



慈惠健康

NEEQ:832994

新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司

XINJIANG DEKANG CIHUI HEALTH SERVICES GROUP CO.Ltd.

年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

2021年1月-6月，在防、抗“新型冠状病毒”疫情中，新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司积极做出响应，时刻关注疫情变化和发展，随时待命接受当地卫健委的指挥，做好防疫工作。



2021年3月，新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司控股子公司乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部获得由新疆维吾尔自治区临床检验中心颁发《肿瘤标志物》、《尿沉渣形态学》、《全血细胞计数》、《临床免疫学》、《尿液化学分析》五项室间质评合格证书。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	11
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	13
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节	财务会计报告 .....	45
第九节	备查文件目录 .....	130

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张冠林、主管会计工作负责人张爱新及会计机构负责人（会计主管人员）马瑛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

董事会就非标准审计意见的说明：

1. 该审计意见客观严谨地反映了公司的实际情况及经营成果。
2. 鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下：
  - （1）增加销售收入：1）受疫情影响，新疆各民营公司举步维艰，民营公司的体检业务流失，导致公司主营业务收入中团单大幅减少；2021年底，公司改变销售思路，在确保团单不丢失的情况下，加强个人检查销售力度，从而增加个人检查营业收入。2）各体检中心通过融资和合作的方式新增检查设备，增加体检项目，提升增量收入；新增诊疗项目，加强治疗性收入；
  - （2）降低成本：由于新疆疫情管控等原因，公司通过减少租赁面积从而降低房租成本；通过压缩各部门闲置人力，减少人力资源成本；
  - （3）加强收款力度，确保资金流：公司应收款项中，存在大部分公职医院款项，公司拟加大收款力度，尽量回笼资金来确保公司日常经营。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、《医疗机构执业许可证》被吊销或	目前公司已按照相关规定取得《医疗机构执业许可证》，并逐年

者不能展期的风险	<p>年检，国家实行严格的医疗机构执业许可制度，如果在经营过程中不能满足医疗监管机构的各项要求，则存在《医疗机构执业许可证》被吊销或到期后不能展期的风险。</p> <p>应对措施：购置专业设备，培训公司员工让员工积极考取相关的证件，使公司高于医疗监管机构的各项要求。</p>
2、医疗及公共关系危机风险	<p>在临床医学上，由于存在着医学认知局限、患者个体差异、疾病情况不同、医生水平差异、医院条件及诊疗设备限制等诸多因素的影响，各类医疗行为客观上不可避免地存在着一定的医疗风险，医疗事故和差错无法完全杜绝。作为医学领域的一个重要分支健康体检服务同样存在着风险。如果公司不能有效避免医疗服务过程中存在的风险，将会对公司的社会声誉和经营业绩造成不利影响。因医疗事故引发的公共关系危机可能给公司带来较大损失，严重破坏公司形象，甚至使公司陷入困境。在互联网、微博、微信等媒体高度发达的今天，行业中个别医疗机构的不规范行为可能会被迅速放大为行业性事件，公司可能因此而受到波及或影响。</p> <p>应对措施：做好员工公共关系培训，让员工了解处理公共关系的重要性；建立应急处理机制，配备专业公共关系人员，做好防范处理工作，及时更新医疗设备，加强人员培训，不断引进专业技术人才。</p>
3、市场竞争风险	<p>随着竞争者的持续加入，传统健康体检行业的红海危机已逐步显现。目前公司的业务主要集中在新疆地区，面对公立医院的竞争及专业体检机构的进入，如果公司不能持续业务拓展，满足客户的个性化需求，则将面临更多同行业企业的竞争，从而带来市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司在新疆地区深耕多年，具有稳定的专家团队和客户群体，因此在区域内竞争力较强；同时公司独特的“信息数据支持+健康管理”商业模式区别于传统公立医院及市场上已存在的大部分健康体检公司，不仅能为客户提供多样化、差别化、安全、高效的健康管理服务，还能基于目前正在搭建的大数据平台，实现终端健康数据采集和客户健康数据自我管理的合并，整合行业数据，并形成有机的数据循环，从而应对市场竞争带来的风险。</p>
4、市场过于集中的风险	<p>公司业务主要集中于新疆区域，虽有利于公司在新疆地区形成领先优势，但却存在业务过于集中的风险。若新疆出现地域性的经济波动或者当地卫生管理部门调整行业相关政策，则对公司整体经营业绩影响较大。</p> <p>应对措施：公司正逐步搭建网络数据平台，通过各类互联网技术手段实现全部连锁的健康体检、健康管理正常信息化建设，并通过信息化的新技术保障义务上的高效和安全。通过健康数据采集与数据处理，形成健康大数据平台，对健康大数据平台实现共享与开放，摆脱产业链初级竞争，拓展健康领域的机构客户渠道，为企业发展和投资者利益带来更大的成长空间。</p>
5、漏检、误检的风险	<p>公司从事的健康体检业务属于医疗服务行业，医疗服务行业特</p>

	<p>有的风险之一是在医疗服务过程中因不确定因素导致发生医疗差错、医疗意外及医疗纠纷的设备故障、体检客户个体风险。随着业务量的不断增加，公司可能会由于医务人员疏忽、检测差异、疾病本身的复杂性等原因，在体检过程中出现漏检或误检的情况，导致出具的体检报告未能完全反映客户的身体健康状况，从而产生一定的服务纠纷，可能会对公司的经营形成一定风险。</p> <p>应对措施：公司自成立以来，一直不断完善各项业务质量控制体系，公司的质量控制管理采用总经理领导下的至上而下的管理方式，在公司建立总公司、子公司（或直属部门）两级质量管理组织，成立三级质量管理控制网络，开展公司质量管理工作，总公司成立质量管理领导小组，由总经理、分管综合门诊部副总经理分别担任医疗服务质量管理领导小组组长和副组长，组员由子公司和直属各部门负责人、医学专家组成；实行全面质量和全程质量控制；制定质量管理制度，明确各部门质量管理职责。</p>
6、与控股公司架构相关的风险	<p>公司业务主要由 5 家控股子公司及 1 家管理权子公司具体负责经营，公司主要负责对控股子公司的控制与管理。虽然公司已建立了较为完善的内部管理和控制体系，在质量控制、经营管理、销售管理、财务会计管理等方面制定了若干管理制度，对控股子公司的经营、人员、财务等方面进行管理。但公司仍存在对控股子公司管理不善而导致的经营风险。</p> <p>应对措施：公司针对控股子公司的管理制订了《控股子公司管理制度》、《委派管理制度》、《内部控制制度》、《重大信息内部报告制度》等，加强了对控股子公司在质量控制、经营管理、销售管理和财务会计管理等方面的规范运作，避免控股子公司管理不善导致的经营风险，确保未来子公司能及时、充足地向股东分配利润。</p>
7、税收政策变化的风险	<p>在营改增之前，公司提供的健康体检服务系医疗服务，属于营业税征收范围。根据 2009 年 1 月 1 日生效的《中华人民共和国营业税暂行条例》相关规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务属于免征营业税项目。营改增执行之后，根据税务部门相关通知，我公司所属乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）、库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司、和田诚裕慈惠综合门诊部有限公司、克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）依然可以享受免征增值税的税收优惠政策。如果国家关于医疗服务的税收优惠政策发生变化，可能会影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：加强内部管理不断的提高服务能力和水平，在业界形成良好的口碑，不断的增加优质的长期客户，并延伸产业链扩大服务层级，提升公司的毛利率用以弥补税收变化带公司的不利影响。</p>
8、毛利率下降的风险	<p>如果外部竞争压力加大，以及试剂、人员和房租成本加大，可能降低公司毛利率水平，对公司的经营产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司系新疆地区一家主要从事健康体检服务的医疗机构，在价格方面的竞争压力相对较小；同时公司加强精细化管理，严格控制成本，随着公司规模扩大，业务覆盖地域的拓展，公司将拓展服务领域，引入大数据管理等，不断开拓收入来源，确保公司毛利率高于同行业上市公司。</p>
<p>9、业绩的季节性波动风险</p>	<p>公司目前主要营业收入来自于健康体检服务，该行业受客户体检习惯的影响，具有较为明显的季节性特征，通常一季度为业务淡季，二、三季度业务相对平稳，四季度为业务旺季，公司体检机构营业成本主要为房租、折旧、摊销(装修等)、人员工资等固定成本，各季度成本占全年成本基本稳定，第一季度与第四季度收入的季节性波动导致公司业绩的波动，公司前三季度收入一般占到全年营业收入 65%左右，第四季度收入约占全年营业收入的 35%左右。因此，公司存在业绩的季节性波动风险。</p> <p>应对措施：首先，公司未来继续推广“亚健康体检项目”、“防癌检查项目”、“天赋基因检测项目”等多元化、差异化的体检项目，此类项目受到客户体检习惯影响相对较少。其次，公司积极开发和推广健康管理服务，该类服务是基于对客户健康情况持续跟踪，并提供一整套的健康管理方案，因此受季节性影响较小；最后，公司通过以健康服务信息平台为总干线，分列健康信息采集数据平台和互联网数据共享平台为两大分支，实现终端健康数据采集和客户健康数据自我管理的合并。创新实现一套科学、完整、智能的开放式互联网健康管理模式，平滑因体检业务的业绩季节波动性带来的风险。</p>
<p>10、综合门诊部扩张风险与医院合作展开健康管理服务业务的风险</p>	<p>目前，公司已在新疆投资设立了 4 家综合门诊部。新增综合门诊部的计划将适时推进。综合门诊部建设初期投入较大，如果公司扩张的速度过快，可能会在扩张初期影响经营业绩。目前公司已在新疆地区展开与公立医院（阿勒泰市人民医院）的合作，在伊犁地区展开与民办非医院（伊犁哈萨克自治州康复医院）的合作。与公立医院合作如遇国家政策变化，可能影响合作的持续性，与民营医院的合作，如遇医院经营管理不善，可能影响合作的持续性。</p> <p>应对措施：公司首先加大已有综合门诊部的营销力度，保持已进入成熟期的综合门诊部经营业绩的稳步增长，从而能抵消部分综合门诊部扩张带来的经营业绩波动风险；其次，公司加强内部管理，对新成立的综合门诊部（合作医院）实施统一采购，适当降低前期投入成本；最后，公司将持续开发毛利水平较高的项目，增加公司经营业绩。</p>
<p>11、公司及子公司房屋租赁可能产生的风险</p>	<p>公司目前使用的办公用房系租赁房产。位于诚信花园 3 单元 601 号系汇影康健医疗公司的原住所，租赁期限自 2015 年 10 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日，租赁面积为 133.61 平方米，该合同已于 2016 年 6 月 30 日因双方协议解除租赁关系而终止。汇影康健医疗公司的住所已于 2016 年 6 月 23 日变更至公司购买的房产乌鲁木齐市阿勒泰路 2626 号德海大厦 1 栋 5 层 02 号。公司控股子公司乌鲁木齐门诊部目前的生产经营及办公房产系租赁</p>

	<p>房产, 根据签订的《房屋租赁合同》, 承租以下房产: 1)诚信花园 1 栋 3 层 B 段商铺(租赁期限 2013 年 7 月 1 日至 2022 年 1 月 5 日), 2)诚信花园 1 栋 4 层 B 段商铺(租赁期限 2014 年至 2022 年 1 月 5 日)。上述由乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)承租的两项位于诚信花园的房产, 其购买人尚未取得房地产权属证书。上述两项房产的购买人均与金辉地产签订了《商品房预售合同》, 并按照合同约定支付了购房款。根据金辉地产向公司出具的说明, 前述两项房产的产权登记手续正在办理中。此外, 乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)就其承租诚信花园商铺作为经营场地使用的相关事宜, 已取得乌鲁木齐市高新技术产业开发区(乌鲁木齐市新市区)银川路街道办事处的书面同意。鉴于上述房产尚未取得该等租赁房产的产权证书, 公司仍然面临承租的该等房产因产权手续不完善带来的潜在风险。同时, 若租赁合同到期不能续租, 公司将面临因迁移、装修、暂时停业带来的潜在风险。</p> <p>应对措施: 公司实际控制人已作出保证公司经营和办公地址稳定的承诺, 且律师经核查后认为, 诚信花园上述房产的购买人尚未取得房地产权属证书的情形, 不会给相关租赁合同的履行造成实质性的障碍, 公司于 2014 年 12 月 7 日, 与新疆德海房地产开发有限公司签订《写字间买卖协议》, 向出售人购买其单独所有的乌鲁木齐市阿勒泰路 2626 号德海大厦 1 栋 5 层 02 号建筑面积为 193.1 平方米的写字间(所有权证编号: 乌房权证新市区字第 2012306981 号), 总房款为 1,873,030.00 元。截至 2015 年 4 月公司已交付总房款的 50%, 剩余房款于房屋产权过户手续办理完毕之日付清。</p>
<p>12、公司提供健康服务采用现金结算而导致的内控风险</p>	<p>公司属于健康服务企业, 为客户提供健康服务业务, 服务的对象主要为团体客户和个人客户, 其中团体客户由企业支付相关费用, 基本采用银行转账方式进行结算, 而个人客户由于消费习惯的原因现大部分使用银行卡结算, 但仍有部分采用现金结算方式, 存在因销售环节现金结算而导致的内控风险。2021 年 1-12 月公司总计现金结算金额为 22.12 万元, 占总收入的 0.98%。</p> <p>应对措施: 公司的前台收款、结算、复核、交存银行、对账方面遵循完整的内控流程, 内部控制制度完善。同时公司进一步加强经营活动中的内部控制, 严格按照管理程序和内控关键部位的管理要求, 特别是财务收付凭证的确认、入账和财务核算工作, 严格防范公司日常经营中财务风险的发生, 同时确保财务现金收付凭证的真实性、有效性、完整性和准确性, 并及时登记入账, 真实地反映企业的经营成果。</p>
<p>13、新冠肺炎疫情影响公司盈利水平的风险</p>	<p>2021 新冠肺炎疫情继续影响全球经济, 大环境经济下滑, 服务行业面临较大冲击, 公司业绩下滑明显, 对公司的盈利水平造成不利影响。</p> <p>应对措施: (1) 加大新客户的开拓力度, 减少对固定客户的依赖, 争取业绩全面开花。(2) 增加回款的催收力度, 增加公司现金流。(3) 为了应对疫情冲击, 加大线上营销力度, 运用互</p>



	<p>联网及新媒体平台积极进行品牌推广，与线下营销形成互补联动。（4）全力发展乌鲁木齐、库尔勒、和田和克拉玛依的业务，在巩固现有的业务的基础上进行新项目的拓展和培育。（5）积极探索公司的转型，获取其他类型的收入。</p>
<p>14、应收账款和其他应收款发生坏账的风险</p>	<p>公司 2020 年针对应收账款和其他应收款共计提坏账准备 1,947.19 万元，其中单项全额计提坏账准备 1,540.90 万元。单项全额计提的坏账准备主要由以下两部分组成：</p> <p>一、全额计提伊犁哈萨克自治州康复医院及关联医院应收账款坏账准备 1,122.98 万元。慈惠健康于 2017 年与伊犁哈萨克自治州康复医院及相关医院（以下简称康复医院即关联医院）签订系列协议，约定慈惠健康给对方提供管理指导等服务工作，并按比例进行收入分成。2020 年，因疫情原因，康复医院及关联医院停止营业，双方合作无法继续进行，截至 2020 年底，康复医院及关联医院共欠付慈惠健康业务分成款、服务费用合计：1,122.98 万元。基于康复医院及关联医院均为民办医院，目前或面临巨大财务压力；对方可变现资产较少；对方不愿与慈惠健康达成还款计划或出具分期还款承诺等事实，慈惠健康法律顾问认为，相关款项收回难度很大。</p> <p>二、全额计提博乐市博冶医院等五家单位应收账款坏账准备 303.87 万元，其他应收款坏账准备 114.05 万元。慈惠健康及子公司于 2016 年起陆续与博乐市博冶医院等五家单位（以下简称对方）产生业务合作等经济往来，截至 2020 年 12 月 31 日，对方欠付费用合计：528.92 万元。2017 年 12 月 14 日，对方的法定代表人和实际控制人死亡，涉及债权债务数额巨大，其全部继承人均表示不参与诉讼并放弃继承。2019 年 9 月 19 日，对方以资不抵债，不能清偿到期债务成持续状态为由申请破产清算，2020 年 12 月和 2021 年 4 月，对方资产被两次公开拍卖并流拍。慈惠健康于 2019 年 12 月对其应收账款 414.87 万元，其他应收款 114.05 万元进行债权申报。截至目前，破产管理人的审查意见认为：应收账款 303.87 万元和其他应收款 114.05 万元仍有待确认，应收账款 111 万元已被确认。</p> <p>慈惠健康法律顾问认为，因为所涉及的部分资料无原件或者没有留存书面证据资料等原因，有待确认的申报债权有不被确认或部分不被确认的风险。</p> <p>综上，慈惠健康认为收回伊犁哈萨克自治州康复医院及关联医院应收账款和博乐市博冶医院等五家单位未确认应收账款坏账和其他应收款的可能性很小，经 2020 年 12 月 28 日总经理办公会决议，将上述应收账款 1,426.84 万元，其他应收款 114.05 万元全额计提坏账准备。大额计提坏账将会给公司带来一定的营运资金压力风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强对应收账款的管理，确保及时对账和催收。要求业务人员与客户保持紧密联系，及时关注客户情况，与客户保持稳定和良好的合作关系，以降低应收账款无法回收的风险。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

## 释义

释义项目	指	释义
慈惠健康、总公司、公司	指	新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司
控股股东	指	自然人股东肖齐
实际控制人	指	自然人股东肖齐
全体发起人	指	肖齐、贾伟奇、张冠林、杨雷、贺蔚
乌鲁木齐门诊部	指	乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)
库尔勒门诊部	指	库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司
诚裕慈惠综合门诊部	指	公司在新疆境内各地州建设的以诚裕慈惠命名的综合门诊部有限公司, 含乌鲁木齐、库尔勒、和田、克拉玛依等
新疆网景公司	指	新疆网景信息传媒有限公司
汇影康健医疗公司	指	新疆汇影康健医疗科技有限公司
博冶中医医院	指	博尔塔拉蒙古自治州博冶中医医院有限责任公司
诚信花园	指	乌鲁木齐市新市区西八家户路 508 号诚信花园高层商住楼
金辉地产	指	新疆金辉诚信房地产开发有限责任公司
公司章程	指	《新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
健康托管、健康托管服务	指	健康托管、健康体检、健康服务管理与咨询等公司开展的各项健康管理服务业务。
健康管理服务业务、健康服务、健康管理服务	指	健康托管、健康体检、健康服务管理与咨询等公司开展的各项健康管理服务业务。
报告期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司
英文名称及缩写	XinJiangDeKangCiHuiHealthServicesGroupCo.,Ltd. -
证券简称	慈惠健康
证券代码	832994
法定代表人	张冠林

### 二、 联系方式

董事会秘书	张冠林
联系地址	新疆乌鲁木齐市新市区新医路9号诚信大厦四层
电话	0991-5890165
传真	0991-5890165
电子邮箱	12894829@qq.com
公司网址	http://www.xjchtj.com
办公地址	新疆乌鲁木齐市新市区阿勒泰路2626号德海高层502室
邮政编码	830000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年9月1日
挂牌时间	2015年7月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作（Q）-WEISH（Q83）-其他卫生活动（Q839）-其他卫生活动（Q8390）
主要业务	健康管理服务(健康管理),健康体检；心理健康咨询服务；营养健康咨询服务；医疗医药咨询服务；健康企业管理咨询、服务
主要产品与服务项目	健康管理服务(健康管理),健康体检；心理健康咨询服务；营养健康咨询服务；医疗医药咨询服务；健康企业管理咨询、服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	36,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（肖齐）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖齐），无一致行动人
--------------	-------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916501005605186765	否
注册地址	新疆维吾尔自治区新市区阿勒泰路 2626 号德海高层 502 室	否
注册资本	36,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李松清	单小瑞		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,727,235.45	36,369,243.68	0.98%
毛利率%	14.78%	15.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,547,599.02	-30,076,153.60	51.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,873,914.28	-18,619,627.95	20.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	143.47%	-247.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	146.69%	-152.97%	-
基本每股收益	-0.40	-0.82	51.63%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	67,622,764.43	67,274,776.81	0.52%
负债总计	73,268,185.58	55,697,138.30	31.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	-17,413,406.90	-2,865,807.88	-507.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.48	-0.08	-500.00%
资产负债率%（母公司）	54.94%	49.25%	-
资产负债率%（合并）	108.35%	82.79%	-
流动比率	0.60	0.80	-
利息保障倍数	-14.57	-16.57	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	831,468.52	-590,937.77	240.70%
应收账款周转率	1.58	1.23	-
存货周转率	28.51	22.57	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.52%	-35.13%	-
营业收入增长率%	0.98%	-33.55%	-
净利润增长率%	-47.21%	-162.81%	-

(五) 股本情况单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	36,500,000	36,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	438,985.95
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,115.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>346,870.89</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	20,555.63
<b>非经常性损益净额</b>	<b>326,315.26</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	28,116,562.38	13,145,062.38		
未分配利润	-34,061,537.15	-47,981,395.70	-2,438,732.60	-17,905,242.10
归属于母公司股东权益合计	11,054,050.67	-2,865,807.88	42,676,855.22	27,210,345.72
少数股东权益	15,495,087.84	14,443,446.39	18,162,035.62	16,993,545.12
信用减值损失	-19,471,879.72	-17,808,379.72		
利润总额	-32,728,777.69	-31,065,277.69	4,731,264.34	-11,903,735.66
净利润	-34,289,752.33	-32,626,252.33	4,220,565.43	-12,414,434.57
少数股东损益	-2,666,947.78	-2,550,098.73	1,789,048.35	620,557.85
归属于母公司股东的综合收益总额	-31,622,804.55	-30,076,153.60	2,431,517.08	-13,034,992.42
年初未分配利润	-2,438,732.60	-17,905,242.10		
预付账款			23,381,942.74	6,746,942.74
营业收入			69,278,931.60	2,103,689.99
营业外支出			15,421.02	-11,903,735.66

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 12 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

### 1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	累计影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		19,459,953.38	19,459,953.38
租赁负债		14,133,870.54	14,133,870.54
一年内到期的非流动负债	3,651,450.33	5,326,082.84	8,977,533.17

## (十) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所属行业为“Q83 卫生”。主要开展健康产业项目投资、策划、管理,健康企业管理咨询、服务,健康信息传输和技术服务,健康数据科学研究和技术服务,心理健康咨询服务,营养健康咨询服务,医疗医药咨询服务,保健食品销售等业务。通过具有医疗资质的子公司及合作机构开展健康体检及健康管理服务业务,从而获取收入、利润及现金流。

#### 1. 以健康体检为起点的商业模式

随人们生活水平提高,健康意识增强,定期健康体检已被人们广为接受,但常规的医疗性检测已不能满足大众要求,而亚健康检查、基因检测、健康风险评估等健康服务已越来越多成为客户主动选择的服务。公司通过在新疆各地州投资建设的诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)以及与当地医疗机构合作由德康慈惠进行管理运营的体检中心,主要承接企事业单位和个人健康体检、完成健康管理服务的基础健康数据采集及健康干预评估的复检工作并作为健康管理服务门店为客户提供线上、线下的健康管理服务。目前已在乌鲁木齐、库尔勒、和田、阿勒泰、博乐、伊犁、克拉玛依完成市场布局。

#### 2. 以网络服务为载体的商业模式

信息化建设是公司规模化发展的基础,公司发展之初就依托全资子公司新疆网景公司进行了全面的规划构建,通过互联网信息化平台,开展各项结合主营业务的网络服务。以健康数据采集系统、健康风险评估系统和会员管理系统为基础,通过整合健康数据资源和专家资源,为目标客户提供便捷、高效的网络支撑服务,成为主营业务开展与推动的有力载体。

公司为每位客户建立电子健康档案,根据客户需求选择相应的健康类服务来收取费用,通过公司健康管理中心为客户提供检后管理、慢病管理、体重管理、远程专家咨询等多种健康增值服务,客户可以通过微信公众号及公司官方网站来查询自己的电子健康档案,获取健康知识,收看专家健康视频讲座。同时公司发展会员模式,为会员提供更多的增值数据分析服务,通过自主开发的会员管理系统(专利号:软著登字第 0963711)使用专属的健康信息卡来实现会员的健康消费支付、健康服务查询、健康服务认证等。除此之外,还为会员提供个性化专属服务,其服务内容贯穿健康体检、健康管理、心理咨询、中医保健、就医服务等环节。

#### 3. 以健康管理服务为核心的商业模式

公司设立健康管理服务中心,通过自有健康管理师、私人医生服务团队,整合当地医疗资源,汇集地方名医,便捷健康咨询,为客户提供健康管理纵深服务。

公司健康管理中心以健康检测、评估、指导、干预为主线,不断开发健康管理服务项目,对客户进行分层分级管理、365天健康服务,从而实现团体客户的个性化健康管理,进一步促进团体客户向个体客户转化、客户选择单纯体检向选择健康管理服务转化、客户单一体检消费向多样化的健康服务消费转化,从而为公司带来更多的长期客户群体,成为公司主要的盈利增长点。

#### 4. 以移动健康服务促发展的商业模式

公司通过智能化服务终端及移动互联平台及技术,大力推进移动健康管理服务,加大健康服务的便捷性、普及性及覆盖面。

基于健康管理服务行业的特殊性,无论多么强大的网络技术都无法替代面对面的健康服务,智慧健康服务产业也必须建立在共有健康服务实体与网络服务平台的基础之上,公司始终致力于实体服务机构拓展与数据互联建设齐抓共管,为公司稳步发展奠定了基础。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用



## 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,555,860.85	11.17%	12,198,232.90	18.13%	-38.06%
应收票据	643,711.00	0.95%	392,360.00	0.58%	64.06%
应收账款	13,343,278.53	19.73%	15,474,655.38	23.00%	-13.77%
存货	1,042,180.50	1.54%	1,153,412.90	1.71%	-9.64%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,348,620.20	22.70%	18,125,582.51	26.94%	-15.32%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	192,610.64	0.28%	364,921.83	0.54%	-47.22%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,470,030.45	15.48%	13,089,000.00	19.46%	-20.01%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	13,315,381.82	19.69%	9,976,880.83	14.83%	33.46%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金余额为755.59万元，比上年期末下降38.04%，主要是公司本期取得贷款较上年减少所致。
- 2、报告期末应收票据64.37万元，较期初增加64.06%，原因是本期内子公司收到客户单位用商业承兑汇票结算所致。

3、报告期内其他应付款1,331.54万元，比上年期末增加33.46%，主要一是因公司经营需要，增加肖齐给公司垫付资金209万，二是需要支付赵文刚房租增加了141万导致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	36,727,235.45	-	36,369,243.68	-	0.98%
营业成本	31,299,658.64	85.22%	30,909,962.93	84.99%	1.26%
毛利率	14.78%	-	15.01%	-	-
销售费用	6,529,711.14	17.78%	8,417,372.99	23.14%	-22.43%
管理费用	9,265,800.19	25.23%	8,201,365.88	22.55%	12.98%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,421,262.03	3.87%	1,789,496.96	4.92%	-20.58%
信用减值损失	-5,617,058.58	-15.29%	-17,808,379.72	-48.97%	68.46%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	32,423.68	0.09%	18,711.95	0.05%	73.28%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	438,985.95	1.20%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-17,015,988.55	-46.33%	-30,830,052.09	-84.77%	44.81%
营业外收入	405.17	0.00%	40,048.15	0.11%	-98.99%
营业外支出	92,520.23	0.25%	275,273.75	0.76%	-66.39%
净利润	-17,223,059.66	-46.89%	-32,626,252.33	-89.71%	47.21%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内信用减值损失为 561.71 万元，比上年同期的 1,780.84 万元下降了 68.46%，减少了计提坏账准备所致
- 2、报告期内营业外支出 9.52 万元，比上年同期 27.5 万元减少了 66.39%，原因是本年度比上年度减少产生的延后缴纳的费用所致。
- 3、报告期内营业利润、净利润为 1,701.60 万元、-1,722.31 万元，比上年同期的-3,083.00 万元、-3,262.63 万元增加了 44.81%、47.21%，主要原因计提的坏账准备减少所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,727,235.45	36,369,243.68	0.98%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	31,299,658.64	30,909,962.93	1.26%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
健康托管收入	-	-	-	-100%	-100%	-
健康体检收入	36,700,606.73	31,299,658.64	14.72%	2.13%	3.66%	-1.26%
健康心理咨询	-	-	-	-100%	-100%	-
计算机及软硬件服务	26,628.72	-	100.00%	-46.90%	-100.00%	5.58%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
乌鲁木齐市	12,738,843.60	11,750,431.66	7.76%	4.33%	2.62%	1.53%
库尔勒市	2,948,385.90	3,014,459.38	-2.24%	-23.49%	-15.06%	-10.15%
和田市	6,314,813.00	4,497,550.77	28.78%	7.05%	-20.29%	24.44%
克拉玛依市	14,725,192.95	12,037,216.83	18.25%	2.21%	17.22%	-10.47%
合计	36,727,235.45	31,299,658.64	14.78%	0.98%	1.26%	-0.23%

**收入构成变动的原因：**

无
---

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网新疆电力公司和田供电公司	1,477,012.90	4.02%	否
2	克拉玛依市卫生健康委员会	1,222,655.00	3.33%	否
3	克拉玛依区卫生健康委员会	902,000.00	2.46%	否
4	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐兵团分行	787,800.00	2.15%	否
5	新疆维吾尔自治区森林公安局	712,950.00	1.94%	否
	合计	5,102,417.90	13.90%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在
----	-----	------	-------	------

			比%	关联关系
1	乌鲁木齐聚盛万和医疗器械有限公司	3,550,178.71	11.34%	否
2	新疆西域之星商贸有限公司	1,044,962.30	3.34%	否
3	国药集团新疆伊犁医疗器械有限公司	535,949.65	1.71%	否
4	新疆医嘉利医学技术服务股份有限公司	500,392.00	1.60%	否
5	深圳市中核海德威生物科技有限公司	396,000.00	1.27%	否
合计		6,027,482.66	19.26%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	831,468.52	-590,937.77	240.70%
投资活动产生的现金流量净额	496,546.00	-53,750.00	1,023.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,970,386.57	-3,007,743.61	-98.50%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额为 83.15 万元，比上年同期的-59.09 万元增加 142.24 万元，原因是子公司相互之间与经营有关的现金增加 628.69 万元，而购买支付其他与经营活动有关的现金增加 326.56 万元所致。
2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额为 49.65 万元，比上年同期的-5.38 万元增加 55.03 万元，增加幅度为 1,023.81%，主要原因是处置固定资产收回的现金所致。
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-597.04 万元，比上年同期的-300.77 万元减少 296.26 万元，减少的幅度为 98.50%，主要原因是取得借款减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）	控股子公司	医疗保健服务	30,000,000	21,090,945.61	-1,064,128.23	12,712,214.88	-5,009,619.72
库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司	控股子公司	医疗保健服务	10,000,000	11,083,483.28	1,988,355.75	2,948,385.90	-2,428,885.37

	司						
和田诚裕慈惠综合门诊部有限公司	控股子公司	医疗保健服务	13,500,000	18,216,600.45	6,922,627.60	6,314,813.00	-1,276,326.77
新疆网景信息传媒有限公司	控股子公司	计算机软件、广告、销售	1,000,000	969,393.70	-4,282,618.26	116,628.72	-979,419.20
新疆汇影康健医疗科技有限公司	控股子公司	医疗技术推广、心理咨询服务、营养健康咨询服务	5,000,000	2,720,744.30	-852,070.63	-	-507,412.16
克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部有限公司	参股公司	医疗保健服务	10,000,000	26,677,135.49	9,570,183.47	14,725,192.95	-1,207,906.19

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）	相关联	扩展公司业务

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，并已形成适度的管理体系，规范公司运作。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司整体经营情况稳定，资产结构良好。实际控制人及核心经营管理层稳定；最近年来的核心员工、技术人员和业务骨干人员也保持稳定；公司将不断提高经营管理水平，保持持续经营和发展。

报告期内，公司主营业务为提供医疗服务。受新冠疫情影响，我公司部分医疗服务业务无法正常开展，同时，我公司对有确凿证据无法收回的应收账款和其他应收款全额计提了坏账准备，因此，短期内出现较大亏损，随着疫情的消退，我公司业务有望逐步恢复常态，长期来看，我公司拥有稳健的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(九)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
----	------	------	-------------	------	------	------	--------	--------	--------	--------

					起始	终止		的决策程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	完成整改
1	乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）	1,500,000	1,500,000	1,449,894.76	2020年5月27日	2023年5月27日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及

**公司对合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,500,000	1,449,894.76
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**公司接受被担保人提供反担保的情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**公司因提供担保事项的涉诉情况**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

正常

**(三) 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上



□是 √否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

2020年1月31日借给乌鲁木齐慈善医院40万元，截至2021年12月31日未归还；对公司生产经营未产生不利影响。

**(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	19,683,930.20	17,112,053.36

注1.公司已于2021年4月30日披露《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-012)，关联方杨雷将房屋无偿租赁给公司全资子公司新疆网景信息传媒有限公司。

注2.肖齐、张冠林、杨雷、贺蔚于2020年09月22日为公司向乌鲁木齐银行股份有限公司和平北路支行借款提供连带保证责任，借款合同号为乌行(2020)(前进-和平北路)借字第2020071300002068号，连带保证额度人民币伍佰捌拾万元整，连带保证期限自2020年09月22日至2021年09月22日止。经过董事会表决同意，该关联交易不存在损害公司及全体股东利益的情形，公司已于2021年4月28日披露《关于2021年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-017)。

注3.子公司克拉玛依诚裕慈惠综合门诊部有限公司租用克拉玛依金和家乐酒店投资管理有限公司在克拉玛依市丰源路35-13、14、15、副15、16号一层商铺；丰源路35-301至210号二层商铺；丰源路35-301、35-302、35-303、35-326、35-327号三层房屋，年租金为1,783,930.20元；已通过子公司董事会表决同意，对我公司经营未产生不利影响。

注4.子公司克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)董事长及总经理吴琰为该公司向中国农业银行股份有限公司克拉玛依石油分行借款2,000,000.00元事宜提供连带担保，借款合同号为65010120210000454，借款期限为2021年6月29日至2022年6月29日。

注5.因公司经营需要，肖齐2021年1月至12月累计为公司垫付资金2,250,000.00元。

注6.因公司经营需要，贺蔚2021年1月至12月累计为公司垫付资金190,000.00元。

**(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	15,100,000.00

注1.控股股东及实际控制人肖齐于2020年3月13日为子公司乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)向中国建设银行乌鲁木齐明园支行借款2,400,000.00元事宜提供担保，借款期限为2020年3月13日至

2022年12月31日。

**注 2.**控股股东及实际控制人肖齐，控股股东及实际控制人肖齐的爱人朱启英，股东、副董事长、总经理及董事会秘书张冠林于2019年1月17日为公司通过上海华瑞银行股份有限公司从平安国际融资租赁有限公司借款7,700,000.00元事宜提供保证，委托贷款借款合同号2018PAZL0105416-0H-01，借款期限为2019年1月17日至2022年1月16日。

**注 3.**控股股东及实际控制人肖齐、股东及董事贺蔚为子公司乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）向华夏银行股份有限公司乌鲁木齐红山路支行借款1,500,000元《关于公司为子公司提供担保的公告》2021-042事宜提供担保（2020年6月借款3,000,000元，在2021年5月30日偿还1,000,000元后剩余2,000,000.00元《关于公司为子公司提供担保的公告》2021-025，截止2021年12月又偿还了500,000元），借款期限为2021年6月3日至2022年5月3日。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无

**(七) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月1日	-	同业竞争和关联交易问题	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年6月1日	-	同业竞争和关联交易问题	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月1日	-	同业竞争和关联交易问题	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月1日	-	企业所得税代为补缴	其他承诺（企业所得税代为缴纳承诺）	就新疆网景信息传媒有限公司核定征收事宜要求公司补缴税款、罚款及滞纳金，肖齐、贾伟奇将代为补缴并承担相应法律责任	正在履行中
其他股东	2015年6月1日	-	企业所得税代为补缴	其他承诺（企业所得税代为缴纳承诺）	就新疆网景信息传媒有限公司核定征收事宜要求公司补缴税款、罚款及滞纳金，肖齐、贾伟奇将代为补缴并承担	正在履行中

					相应法律责任	
实际控制人或控股股东	2015年6月1日	-	未按时足额缴纳社会保险费代为补缴和赔偿	其他承诺（社会保险代为补缴赔偿承诺）	如因公司未按时足额缴纳社会保险费而被主管机关要求限期缴纳、补足、缴纳滞纳金或受到任何行政处罚，或因员工追索导致公司被司法部门判令或相关主管部门责令补缴、补偿、赔偿的，将由肖齐、贾伟奇无偿代为补缴和赔偿，并承担公司因此受到的任何处罚或损失	正在履行中
其他股东	2015年6月1日	-	未按时足额缴纳社会保险费代为补缴和赔偿	其他承诺（社会保险代为补缴赔偿承诺）	如因公司未按时足额缴纳社会保险费而被主管机关要求限期缴纳、补足、缴纳滞纳金或受到任何行政处罚，或因员工追索导致公司被司法部门判令或相关主管部门责令补缴、补偿、赔偿的，将由肖齐、贾伟奇无偿代为补缴和赔偿，并承担公司因此受到的任何处罚或损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月1日	-	保证公司经营和办公地址稳定的承诺	其他承诺（保证公司经营和办公地址稳定的承诺）	如出现公司及子公司不能续租，本人将对不能续租给公司及子公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，上述承诺已严格履行，未有任何违背承诺的事项。

#### (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
库尔勒市建设路辖区香梨大道3号康都世纪花园45栋3层01号【房权证库字第2011069461号】、02号【房权证库字第2011069125号】、03号【房权证库字第2011069124号】、04号【房权证库字第2011069489号】房地产	不动产	抵押	4,490,000		公司合并报表内的全资子公司库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司提供以上资产为公司向乌鲁木齐银行前进支行申请贷款580万元提供抵押担保，截至2021年12月31日，账面余额为449万。
总计	-	-	4,490,000	6.64%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

无

#### (九) 调查处罚事项

2021年10月13日公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局发的《关于对新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》和《关于对肖齐、杨雷、张冠林、张爱新采取出具警示函措施的决定》。

(一) 涉嫌违规事实：1、2019年12月，公司向上海麟儿健康咨询有限公司累计支付1682万元咨询费，通过虚构体检业务回流资金并确认收入1454.67万元，导致公司2019年利润总额虚增1454.67万元，且对外披露了虚假财务报告。2、2018年至2020年，公司累计向乌鲁木齐慈善医院借款1862万元。其中，2019年度公司累计向乌鲁木齐慈善医院借款1622万元，目前仍有40万元尚未归还。上述对外借款事项未按照公司章程规定提交董事会或者股东大会审议，未进行信息披露。

(二) 处罚/处理依据及结果：1、《关于对新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》新疆监管局对公司采取责令改正的监管措施，并记入资本市场诚信信息数据库。同时要求公司加强法律法规学习，提高规范运作意识，认真开展自查整改，采取有效措施避免再次发生违法违规行

为，切实做好信息披露工作。应当自收到新疆证监局决定书之日起 30 日内向其提交书面整改报告。2、《关于对肖齐、杨雷、张冠林、张爱新采取出具警示函措施的决定》肖齐作为慈惠健康的实际控制人，对公司上述违规行为负有主要责任。杨雷作为慈惠健康的董事长、张冠林作为慈惠健康的总经理兼董事会秘书、张爱新作为慈惠健康的财务总监，对公司上述违规行为负有直接责任。根据《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 161 号）第八十三条规定，新疆证监局决定对以上人员采取出具警示函的监管措施，并记入资本市场诚信信息数据库。

（三）根据上述问题，公司已提交书面整改报告，并在 2021 年 10 月 26 日披露《关于补充审议对外公借款的公告》（公告编号：2021-038）。2022 年 4 月 28 日中喜会计事务所出具《前期会计差错更正专项说明之审核报告》（公告编号：2022-013），2022 年 4 月 29 日公司披露《会计差错更正公告》（2022-012）。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,250,000	77.40%	0	28,250,000	77.40%
	其中：控股股东、实际控制人	19,500,000	53.42%	0	19,500,000	53.42%
	董事、监事、高管	875,000	2.40%	0	875,000	2.40%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	8,250,000	22.60%	0	8,250,000	22.60%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,625,000	7.19%	0	2,625,000	7.19%
	核心员工			0		
总股本		36,500,000	-	0	36,500,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	肖齐	19,500,000	0	19,500,000	53.42%	0	19,500,000	0	5,430,813

2	贾伟奇	7,500,000	0	7,500,000	20.55%	5,625,000	1,875,000	0	0
3	新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业（有限公司）	3,500,000	0	3,500,000	9.59%	0	3,500,000	0	0
4	刘辉	2,500,000	0	2,500,000	6.85%	0	2,500,000	0	0
5	张冠林	1,800,000	0	1,800,000	4.93%	1,350,000	450,000	0	0
6	杨雷	1,200,000	0	1,200,000	3.29%	900,000	300,000	0	0
7	贺蔚	500,000	0	500,000	1.37%	375,000	125,000	0	0
	合计	36,500,000	0	36,500,000	100.00%	8,250,000	28,250,000	0	5,430,813

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1.贺蔚系实际控制人肖齐的姐夫。
- 2.刘辉与贾伟奇属夫妻关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	乌鲁木齐银行	银行	4,490,000	2020年9月22日	2022年9月22日	8.50%
2	银行贷款	上海华瑞银行	银行	2,576,686.61	2019年1月17日	2022年1月16日	6.90%
3	银行贷款	工商银行	银行	611,000	2021年3月5日	2022年3月5日	4.65%
4	银行贷款	建设银行	银行	1,919,135.69	2021年3月24日	2022年3月24日	4.10%
5	银行贷款	华夏银行	银行	1,449,894.76	2021年11月3日	2022年6月3日	6.05%
6	银行贷款	农业银行	银行	2,000,000	2021年6月29日	2022年6月29日	4.50%
合计	-	-	-	13,046,717.06	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨雷	董事长	男	否	1980年10月	2021年6月4日	2024年6月4日
张冠林	副董事长、总经理、 董事会秘书	男	否	1963年8月	2021年6月4日	2024年6月4日
贺蔚	董事	男	否	1957年8月	2021年6月4日	2024年6月4日
黎晶	董事	女	否	1981年2月	2021年6月4日	2024年6月4日
张爱新	董事、财务总监	女	否	1971年2月	2021年6月4日	2024年6月4日
文雁	监事会主席	女	否	1970年8月	2021年6月4日	2024年6月4日
吴喜雪	监事	女	否	1989年10月	2021年6月4日	2024年6月4日
栗敬玉	职工监事	男	否	1965年8月	2021年6月4日	2024年6月4日
张明功	副总经理	男	否	1963年8月	2021年6月4日	2024年6月4日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

贺蔚系实际控制人肖齐的姐夫。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁俊莲	副总经理	离任	-	退休

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六	否	



条规定的情形		
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
医务人员	124		33	91
销售人员	32		11	21
财务人员	11		1	10
管理人员	26		7	19
技术人员	6	11		17
客服人员	34		6	28
行政人员	42		19	23
<b>员工总计</b>	<b>275</b>	<b>11</b>	<b>77</b>	<b>209</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	67	42

专科	112	103
专科以下	95	64
员工总计	275	209

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，截至本年度报告披露之日，公司副总经理梁俊莲已于 2021 年 1 月 20 日退休。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时，公司在报告期内对三会议事规则及《信息披露事务管理制度》进行了修订。公司董事会由5名董事组成。董事会对股东大会负责。公司监事会由3名监事组成。监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档情况规范，三会决议均能得到切实的执行。公司现有的治理机制可以给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，保护股东与投资者有效充、分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司现治理机制能够有效保护所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行规定程序。截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2020年4月9日召开第二届董事会第八次会议审议了《关于修订〈公司章程〉的议案》并通过了此议案，修改情况如下：

原第四章第三节第四十九条

对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会将予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。董事会未提供股东名册的，召集人可以持召集股东大会通知，向股票登记存管机构（未办理股票登记存管前为工商登记部门，下同）申请获取。召集人所获取的股东名册不得用于除召开股东大会以外的其他用途。

修改后第四章第三节第四十九条

对于监事会或股东自行召集的股东大会，挂牌公司董事会、信息披露事务负责人应当予以配合，并及时履行信息披露义务。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

董事会未提供股东名册的，召集人可以持召集股东大会通知，向股票登记存管机构（未办理股票登记存管前为工商登记部门，下同）申请获取。召集人所获取的股东名册不得用于除召开股东大会以外的其他用途。

原第四章第四节第五十二条

公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后2日内发出股东大会补充通知，通知临时提案的内容。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十一条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

修改后第四章第四节第五十二条

公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后2日内发出股东大会补充通知，通知临时提案的内容并将该临时提案提交股东大会审议。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十一条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

原第四章第四节第五十四条

股东大会的通知包括以下内容：

（一）会议的时间、地点和会议期限；

（二）提交会议审议的事项和提案；

（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；

（五）会务常设联系人姓名，电话号码。

修改后第四章第四节第五十四条

股东大会的通知包括以下内容：

（一）会议的时间、地点和会议期限；

（二）提交会议审议的事项和提案；

（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，

该股东代理人不必是公司的股东；

（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；

（五）股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更。

（六）会务常设联系人姓名，电话号码。

原第四章第四节第五十六条

发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当于原定召开日前至少 2 个工作日在指定信息披露平台以公告方式向股东发出书面通知，并说明原因及延期后的召开日期。

修改后第四章第四节第五十六条

发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当于原定召开日前至少 2 个交易日在指定信息披露平台以公告方式向股东发出书面通知，并说明原因及延期后的召开日期。

原第四章第五节第六十六条

股东大会由董丰长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。

监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。

股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。

召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东大会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。

修改后第四章第五节第六十六条

股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由副董事长主持；副董事长不能履行职务或者不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。

监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由监事会副主席主持；监事会副主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。

股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。

召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东大会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。

原第四章第五节第七十一条

股东大会应有会议记录，由董事会办公室负责。会议记录记载以下内容：

- （一）会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；
- （二）会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名；
- （三）出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；
- （四）对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；
- （五）股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；
- （六）律师（如有）及计票人、监票人姓名；
- （七）本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

修改后第四章第五节第七十一条

股东大会应有会议记录，由信息披露事务负责人。会议记录记载以下内容：

- （一）会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；
- （二）会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名；
- （三）出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；
- （四）对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；

(五) 股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；

(六) 律师（如有）及计票人、监票人姓名；

(七) 本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

原第四章第五节第七十二条

召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托以及其他方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于 10 年。

修改后第四章第五节第七十二条

出席会议的董事、信息披露负责人、召集人或者其代表、会议主持人应当在会议记录上签名，并保证会议记录内容真实、准确和完整。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络及其他方式有效表决资料一并保存，保存期限不少于 10 年。

原第四章第六节第七十七条

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

修改后第四章第六节第七十七条

股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司及控股子公司持有的公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数；同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。

董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。

原第四章第六节第七十八条

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当详细记载非关联股东的表决情况。

股东大会审议有关关联交易事项时，会议需要关联股东进行说明的，关联股东有责任和义务如实作出说明。

董事会应对拟提交股东大会审议的有关事项是否构成关联交易作出判断，在作此项判断时，股东的持股数额应以股权登记日为准。

股东大会审议关联交易事项，有关联关系股东的回避和表决程序如下：

（一）与股东大会审议的某项事项有关联关系的股东（下称“关联股东”），应当在股东大会召开之日前向公司董事会披露其关联关系并主动申请回避；关联股东未主动申请回避的，其他参加股东大会的股东或股东代表有权提出关联股东回避申请；

（二）当出现是否为关联股东的争议时，应由董事会召开临时会议，经过半数董事通过决议决定该股东是否为关联股东，并决定其是否回避，该决议为终局决定。

（三）股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人应宣布与关联交易事项有关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；

（四）大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行表决；应予回避的关联股东可以参加审议涉及自己的关联交易，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向股东大会作出解释和说明，但该股东无权就该事项参与表决；

（五）关联事项形成决议，须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的 1/2 以上通过，但若该关联交易事项涉及本章程第七十六条规定的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的 2/3 以上通过；

（六）如有特殊情况关联股东无法回避的，公司在征得有关监管机构的同意后，股东大会可以按照正常程序进行表决，并在决议中对关联方股东无法回避的特殊情况予以说明，同时应对非关联股东的投票情况进行专门统计，在决议中记录并作出相应披露。

修改后第四章第六节第七十八条

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计

入有效表决总数；股东大会决议应当详细记载非关联股东的表决情况，全体股东均为关联方的除外。股东大会审议有关关联交易事项时，会议需要关联股东进行说明的，关联股东有责任和义务如实作出说明。

董事会应对拟提交股东大会审议的有关事项是否构成关联交易作出判断，在作此项判断时，股东的持股数额应以股权登记日为准。

股东大会审议关联交易事项，有关联关系股东的回避和表决程序如下：

（一）与股东大会审议的某项事项有关联关系的股东（下称“关联股东”），应当在股东大会召开之日前向公司董事会披露其关联关系并主动申请回避；关联股东未主动申请回避的，其他参加股东大会的股东或股东代表有权提出关联股东回避申请；

（二）当出现是否为关联股东的争议时，应由董事会召开临时会议，经过半数董事通过决议决定该股东是否为关联股东，并决定其是否回避，该决议为终局决定；

（三）股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人应宣布与关联交易事项有关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；

（四）大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行表决；应予回避的关联股东可以参加审议涉及自己的关联交易，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向股东大会作出解释和说明，但该股东无权就该事项参与表决；

（五）关联事项形成决议，须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的 1/2 以上通过，但若该关联交易事项涉及本章程第七十六条规定的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的 2/3 以上通过；

（六）全体股东均为关联方无法回避的，公司在征得有关监管机构的同意后，股东大会可以按照正常程序进行表决，并在决议中对全体股东均为关联方无法回避的特殊情况予以说明，在决议中记录并作出相应披露。

原第四章第六节第八十二条

除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

修改后第四章第六节第八十二条

除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票，除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

原第五章第一节第九十四条

公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；

（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；

（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；

（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；

（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；

（六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未届满的；

（七）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

#### 修改后第五章第一节第九十四条

公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；
- （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；
- （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；
- （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- （六）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选处罚，期限尚未届满；
- （七）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；
- （八）中国证监会和全国股份公司规定的其他情形；
- （九）《公司法》规定不得担任董事、监事和高级管理人员情形，或法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

#### 原第五章第一节第九十九条

董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

#### 修改后第五章第一节第九十九条

董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务，该董事的辞职报告应当在下任董事填补因其辞职产生的空缺且相关公告披露后方能生效，挂牌公司应当在 2 个月内完成董事补选。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

#### 原第五章第二节第一百一十八条

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

#### 修改后第五章第二节第一百一十八条

董事与董事会会议决议事项有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

#### 原第五章第二节第一百二十一条

董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。董事会决议违反法律、法规或者本章程，致使公司遭受损失的，参与决议的董事对公司负赔偿责任。但经证明在表决时曾表明异议并记载于会议记录的，该董事可以免除责任。

董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于 10 年。



#### 修改后第五章第二节第一百二十一条

董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。董事会决议违反法律、法规或者本章程，致使公司遭受损失的，参与决议的董事对公司负赔偿责任。但经证明在表决时曾表明异议并记载于会议记录的，该董事可以免除责任。

董事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的董事、信息披露事务负责人和记录人应当在会议记录上签名。董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于 10 年。

#### 原第五章第三节第一百二十五条

董事会秘书由董事长提名，董事会聘任或者解聘。董事会秘书每届任期三年，可以连续聘任。

#### 修改后第五章第三节第一百二十五条

除董事会秘书辞职未完成工作移交且相关公告未披露的情形，董事会秘书辞职自辞职报告送达董事会时生效。辞职报告尚未生效之前，仍应当继续履行职责。

#### 原第六章第一百三十条

本章程第九十四条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。

本章程第九十六条关于董事的忠实义务和第九十七条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

#### 修改后第六章第一百三十条

本章程第九十四条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。

本章程第九十六条关于董事的忠实义务和第九十七条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

#### 原第六章第一百三十六条

总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳务合同规定。

#### 修改后第六章第一百三十六条

总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳务合同规定。高级管理人员辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。

#### 原第七章第一节第一百四二条

监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。

#### 修改后第七章第一节第一百四二条

监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，或者职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。辞职报告应当在下任监事填补因其辞职产生的空缺且相关公告披露后方能生效。挂牌公司应当在 2 个月内完成监事补选。

#### 原第七章第一节第一百四十五条

监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

#### 修改后第七章第一节第一百四十五条

监事履行职责所需的有关费用由公司承担，监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

#### 原第七章第一节第一百四十八条

监事会行使下列职权：

- （一）应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；
- （二）检查公司财务；
- （三）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东

大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；

（四）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；

（五）提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；

（六）向股东大会提出提案；

（七）依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

（八）发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

修改后第七章第一节第一百四十八条

监事会行使下列职权：

（一）应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；

（二）检查公司财务；

（三）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；

（四）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；

（五）提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；

（六）向股东大会提出提案；

（七）依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

（八）发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担；

（九）监事有权了解公司经营情况。公司应保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助，任何人不得干预、阻挠。

原第七章第二节第一百五十一条

监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。

监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。

修改后第七章第二节第一百五十一条

监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，监事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的监事、记录人应当在会议记录上签名。

监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。

原第十四章第二百〇一条

公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商方式解决。协商不成的，任何一方均有权将相关争议提交公司住所地有管辖权的人民法院通过诉讼方式解决。

修改后第十四章第二百〇一条

公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商方式解决。协商不成的，任何一方均有权将相关争议提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	7	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性公司

拥有独立的业务流程系统，采购供应、体检业务与健康管理服务业务流程自成体系独立运作，不受任何股东方和关联方的干预。公司的业务独立于股东单位及其他关联方，具备独立营运所需的场所、设施、人员、机构，具有面向市场独立开展业务的能力。不存在控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响的情况。

#### 2、资产独立性

公司与控股股东及其它股东之间产权关系明确,资产完全独立于其股东,不存在股东违规占用公司的资金、资产及其它资源的情况。

### 3、人员独立性

公司根据《公司法》、公司章程的有关规定选举产生公司董事、监事并聘用高级管理人员,不存在超越股东大会和董事会而作出人事任免的决定;高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪;财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、财务独立性

公司设有独立的财会部门,建立独立的财务核算体系,能够独立做出财务决策,具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户,不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人,依法独立纳税,不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### 5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求,设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构,并有相应的办公和经营部门,各职能部门分工协作,形成有机的独立机构运营主体。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
内部控制是一项长期而持续地系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合企业发展、治理的需要,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中,内控制度能够得到贯彻执行,对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。	

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》,信息披露责任人及公司管理层严格遵守董事会决议通过的相关制度,执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜审字【2022】第 2022S01013 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李松清 3 年	单小瑞 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

### 审计报告

中喜审字【2022】第 2022S01013 号

新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司（以下简称“德康慈惠公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德康慈惠公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德康慈惠公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，德康慈惠公司 2021 年度发生净亏损 14,547,599.02 元，归属母公司净资产-17,413,406.90 元，净利润连续三年为负数，这些情况表明存在可能导致对德康慈惠公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 三、 其他信息

德康慈惠公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德康慈惠公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德康慈惠公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德康慈惠公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对德康慈惠公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德康慈惠公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就德康慈惠公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：（项目合伙人）李松清

中国注册会计师：单小瑞

中国·北京

二〇二二年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	7,555,860.85	12,198,232.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	643,711.00	392,360.00
应收账款	五、（三）	13,343,278.53	15,474,655.38
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	219,408.21	2,355,709.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	13,199,737.73	13,145,062.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	1,042,180.50	1,153,412.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	81,947.31	54,745.08
<b>流动资产合计</b>		<b>36,086,124.13</b>	<b>44,774,178.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	五、（八）	15,348,620.20	18,125,582.51
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	14,133,870.54	-

无形资产	五、(十)	192,610.64	364,921.83
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	五、(十一)	1,851,616.96	3,905,865.01
递延所得税资产	五、(十二)	9,921.96	104,228.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,536,640.30</b>	<b>22,500,598.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,622,764.43</b>	<b>67,274,776.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	10,470,030.45	13,089,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	19,039,554.60	17,371,586.18
预收款项			
合同负债	五、(十五)	10,991,697.44	10,542,016.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	2,195,492.01	928,392.33
应交税费	五、(十七)	86,873.08	137,811.96
其他应付款	五、(十八)	13,315,381.82	9,976,880.83
其中：应付利息	五、(十八)	37,490.34	53,127.96
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	4,543,265.29	3,651,450.33
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>60,642,294.69</b>	<b>55,697,138.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十)	12,625,890.89	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,625,890.89</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,268,185.58</b>	<b>55,697,138.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十一）	36,500,000.00	36,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	7,078,173.09	7,078,173.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	1,537,414.73	1,537,414.73
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	-62,528,994.72	-47,981,395.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		-17,413,406.90	-2,865,807.88
少数股东权益		11,767,985.75	14,443,446.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-5,645,421.15</b>	<b>11,577,638.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>67,622,764.43</b>	<b>67,274,776.81</b>

法定代表人：张冠林主管会计工作负责人：张爱新会计机构负责人：马瑛

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		162,477.62	356,623.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	2,692,849.37	3,920,187.93
应收款项融资			
预付款项			366,965.91
其他应收款	十三、（二）	12,525,822.51	15,620,987.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		54,067.62	42,383.02
<b>流动资产合计</b>		<b>15,435,217.12</b>	<b>20,307,147.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	45,395,000.00	45,395,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,611.23	67,861.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,593.17	16,550.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,445,204.40</b>	<b>45,479,411.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,880,421.52</b>	<b>65,786,559.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,490,000.00	5,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,765,500.90	1,765,500.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,311,282.00	332,794.63
应交税费		45,903.72	39,921.25
其他应付款		23,257,151.65	21,109,264.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,576,686.61	3,651,450.33
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>33,446,524.88</b>	<b>32,398,931.12</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		33,446,524.88	32,398,931.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		36,500,000.00	36,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,631,288.40	6,631,288.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,537,414.73	1,537,414.73
一般风险准备			
未分配利润		-17,234,806.49	-11,281,074.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		27,433,896.64	33,387,628.21
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		60,880,421.52	65,786,559.33

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		36,727,235.45	36,369,243.68
其中：营业收入	五、（二十五）	36,727,235.45	36,369,243.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		48,597,575.05	49,409,628.00
其中：营业成本	五、（二十五）	31,299,658.64	30,909,962.93
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	81,143.05	91,429.24
销售费用	五、(二十七)	6,529,711.14	8,417,372.99
管理费用	五、(二十八)	9,265,800.19	8,201,365.88
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十九)	1,421,262.03	1,789,496.96
其中：利息费用		1,098,730.97	1,767,654.82
利息收入		16,267.38	16,743.00
加：其他收益	五、(三十)	32,423.68	18,711.95
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-5,617,058.58	-17,808,379.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		438,985.95	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	五、(三十二)	-17,015,988.55	-30,830,052.09
加：营业外收入	五、(三十三)	405.17	40,048.15
减：营业外支出	五、(三十四)	92,520.23	275,273.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,108,103.61	-31,065,277.69
减：所得税费用	五、(三十五)	114,956.05	1,560,974.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,223,059.66	-32,626,252.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,223,059.66	-32,626,252.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,675,460.64	-2,550,098.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,547,599.02	-30,076,153.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-17,223,059.66	-32,626,252.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,547,599.02	-30,076,153.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,675,460.64	-2,550,098.73
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、（三）	-0.40	-0.82
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、（三）	-0.41	-0.51

法定代表人：张冠林 主管会计工作负责人：张爱新 会计机构负责人：马璜

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	70,599.98	341,064.14
减：营业成本	十三、（四）	358,146.94	560,523.01
税金及附加		-	4,979.50
销售费用		50,400.00	98,167.08
管理费用		2,677,821.30	2,329,941.21
研发费用			
财务费用		449,302.28	1,295,848.80
其中：利息费用		446,980.15	1,295,187.54
利息收入		1,076.07	2,065.74
加：其他收益		2,871.41	-
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,491,525.42	-15,018,874.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,953,724.55	-18,967,269.67
加：营业外收入		-	0.63
减：营业外支出		7.02	108,089.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,953,731.57	-19,075,358.20
减：所得税费用		-	837,709.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,953,731.57	-19,913,067.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,953,731.57	-19,913,067.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,953,731.57	-19,913,067.76
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,295,667.17	39,232,023.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	20,538.00
收到其他与经营活动有关的现金		11,803,273.94	9,536,409.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,098,941.11</b>	<b>48,788,970.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,013,987.60	15,413,707.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,363,555.07	18,230,124.21
支付的各项税费		97,979.91	2,489,650.32
支付其他与经营活动有关的现金		12,791,950.01	13,246,427.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,267,472.59</b>	<b>49,379,908.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>831,468.52</b>	<b>-590,937.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		849,642.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>849,642.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,096.00	53,750.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>353,096.00</b>	<b>53,750.00</b>

投资活动产生的现金流量净额		496,546.00	-53,750.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,131,000.00	8,132,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,131,000.00</b>	<b>8,132,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,987,017.98	9,440,216.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,114,368.59	1,699,526.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,101,386.57</b>	<b>11,139,743.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,970,386.57</b>	<b>-3,007,743.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,642,372.05</b>	<b>-3,652,431.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,198,232.90	15,850,664.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,555,860.85</b>	<b>12,198,232.90</b>

法定代表人：张冠林 主管会计工作负责人：张爱新 会计机构负责人：马瑛

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,836.00	111,528.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,919,753.58	13,060,039.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,994,589.58</b>	<b>13,171,567.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	22,264.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,269,469.89	1,133,469.25
支付的各项税费			1,002,415.01
支付其他与经营活动有关的现金		6,262,725.25	9,027,796.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,532,195.14</b>	<b>11,185,945.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,462,394.44</b>	<b>1,985,622.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			



<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		3,225,197.38	3,859,216.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,342.53	1,242,059.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,656,539.91	5,101,276.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,656,539.91	-5,101,276.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-194,145.47	-3,115,654.12
加：期初现金及现金等价物余额		356,623.09	3,472,277.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		162,477.62	356,623.09

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,500,000.00				7,078,173.09				1,537,414.73		-47,981,395.70	14,443,446.39	11,577,638.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,500,000.00				7,078,173.09				1,537,414.73		-47,981,395.70	14,443,446.39	11,577,638.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,547,599.02	-2,675,460.64	-17,223,059.66
（一）综合收益总额											-14,547,599.02	-2,675,460.64	-17,223,059.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,500,000.00			7,078,173.09			1,537,414.73	-62,528,994.72	11,767,985.75	-5,645,421.15		

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,500,000.00				7,078,173.09				1,537,414.73		-2,438,732.60	18,162,035.62	60,838,890.84
加：会计政策变更													
前期差错更正											-15,466,509.50	-1,168,490.50	-16,635,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,500,000.00				7,078,173.09				1,537,414.73		-17,905,242.10	16,993,545.12	44,203,890.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-30,076,153.60	-2,550,098.73	-32,626,252.33
（一）综合收益总额											-30,076,153.60	-2,550,098.73	-32,626,252.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,500,000.00</b>			<b>7,078,173.09</b>			<b>1,537,414.73</b>	<b>-47,981,395.70</b>	<b>14,443,446.39</b>	<b>11,577,638.51</b>		

法定代表人：张冠林 主管会计工作负责人：张爱新 会计机构负责人：马璜

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,500,000.00				6,631,288.40				1,537,414.73		-11,281,074.92	33,387,628.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,500,000.00				6,631,288.40				1,537,414.73		-11,281,074.92	33,387,628.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,953,731.57	-5,953,731.57
（一）综合收益总额											-5,953,731.57	-5,953,731.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,500,000.00				6,631,288.40				1,537,414.73		-17,234,806.49	27,433,896.64

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,500,000.00				6,631,288.40				1,537,414.73		13,836,732.55	58,505,435.68

加：会计政策变更												
前期差错更正											-5,204,739.71	-5,204,739.71
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>36,500,000.00</b>				<b>6,631,288.40</b>					<b>1,537,414.73</b>	<b>8,631,992.84</b>	<b>53,300,695.97</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>											<b>-19,913,067.76</b>	<b>-19,913,067.76</b>
(一) 综合收益总额											-19,913,067.76	-19,913,067.76
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股												



本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>36,500,000.00</b>				<b>6,631,288.40</b>				<b>1,537,414.73</b>		<b>-11,281,074.92</b>	<b>33,387,628.21</b>

### 三、 财务报表附注

## 新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司

### 财务报表附注

(除有特别说明外，金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称：新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司

统一社会信用代码：916501005605186765

注册地址：新疆乌鲁木齐市新市区阿勒泰路 2626 号德海高层 502 室

法定代表人：张冠林

注册资本：3650 万元人民币

实收资本：3650 万元人民币

公司类型：股份有限公司

经营范围：健康管理服务（健康管理），健康体检；心理健康咨询服务；营养健康咨询服务；医疗医药咨询服务；健康企业管理咨询、服务。

经营期限：2010 年 9 月 1 日至无固定期限

##### (二) 公司历史沿革

新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是新疆恒兴投资管理有限公司，于 2010 年 9 月 1 日由股东肖齐、贺蔚共同出资成立，并取得了乌鲁木齐市新市区工商行政管理局核发的 65104050041185 号《企业法人营业执照》，公司注册资本 1,000 万元，全体股东出资人民币 1,000 万元，出资方式均为货币出资，此次出资业经新疆源丰有限责任会计师事务所出具的新源丰验字[2010]第 0063 号验资报告书验证。各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例
肖齐	950	95.00%
贺蔚	50	5.00%
合计	1,000	100.00%

2013 年 4 月 1 日本公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 800 万元，由股东肖齐货币增资 800 万元；此次增资业经新疆民旺有限责任会计师事务所出具的新民旺验报字[2013]第 03-059 号验资报告书验证。增资后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例
肖齐	1,750	97.22%
贺蔚	50	2.78%
合计	1,800	100%

2014年11月26日本公司股东会决议，同意增加注册资本人民币1,500万元，其中：肖齐货币增资200万元，贾伟奇货币增资1,000万元，张冠林货币增资180万元，杨雷增资120万元；此次增资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所出具的中喜深验字[2014]第0019号验资报告书验证。增资后各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	比例
肖齐	1,950	59.09%
贾伟奇	1,000	30.30%
张冠林	180	5.45%
杨雷	120	3.64%
贺蔚	50	1.52%
合计	3,300	100%

2014年12月31日股东会决议，同意公司更名为新疆德康众汇健康服务有限公司，2014年12月31日完成工商登记变更。

2015年3月12日，公司拟整体变更为股份有限公司，以截止2014年12月31日经审计的净资产33,031,288.40元以1:0.9991的比例进行折股，折股后公司总股本为3300万股，公司名称变更为新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司，2015年3月20日股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了股份公司董事会成员及监事会成员，并于2015年4月1日完成工商变更登记。

根据公司2016年度第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司2017年1月5日增加注册资本人民币350.00万元，由新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业（有限合伙）法人股东以货币形式投入人民币1,050.00万元（其中：350.00万元作为注册资本，扣除与发行有关费用后的资本溢价作为资本公积），认购注册资本人民币350.00万元，占变更后注册资本的9.59%，股东出资方式为货币。变更后公司的注册资本为人民币3,650.00万元。上述增资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中喜验字[2017]第0006号验资报告予以验证。

本次发行后，公司的股权结构变化如下：

股东名称	金额（万元）	比例
肖齐	1,950	53.42%
贾伟奇	1,000	27.40%

张冠林	180	4.93%
杨雷	120	3.29%
贺蔚	50	1.37%
新疆中科援疆创新私募基金合伙企业（有限合伙）	350	9.59%
合计	3,650	100%

2017年10月17日，公司股东贾伟奇将持有的250万股股份转让给刘辉，转让后的股权比例如下：

股东名称	金额（万元）	比例
肖齐	1,950	53.42%
贾伟奇	750	20.55%
新疆中科援疆创新私募基金合伙企业（有限合伙）	350	9.59%
刘辉	250	6.85%
张冠林	180	4.93%
杨雷	120	3.29%
贺蔚	50	1.37%
合计	3,650	100%

2018年6月4日，公司法定代表人由肖齐变更为张冠林。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等相关规定（以下合称“企业会计准则”）并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

### （二）持续经营

本公司对自2021年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，德康慈惠公司2021年度发生净亏损14,445,296.09元，归属母公司净资产-17,311,103.97元，净利润连续三年为负数，这些情况表明存在可能导致对德康慈惠公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对上述情况，公司采取的措施有：

（1）增加销售收入：1）受疫情影响，新疆各民营公司举步维艰，民营公司的体检业务流失，导致公司主营业务收入中团单大幅减少；2021年底，公司改变销售思路，在确保团单不丢失的情况下，加强个人检查销售力度，从而增加个人检查营业收入。2）各体检中心通过融资和合作的方式新增检查设备，增加体检项目，提升增量收入；新增诊疗项目，加强治疗性收入。

(2) 降低成本：由于新疆疫情管控等原因，公司通过减少租赁面积从而降低房租成本；通过压缩各部门闲置人力，减少人力资源成本。

(3) 加强收款力度，确保资金流：公司应收款项中，存在大部分公职医院款项，公司拟加大收款力度，尽量回笼资金来确保公司日常经营。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力,且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十七）“长期股权投资”或本附注三、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十七）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

##### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收



益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4、金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3、基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

本公司金融资产（含应收款项）主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。对于应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的

预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：单独评估信用风险的应收款项，包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合及确定依据：

项目	确定组合的依据
风险极低类组合	有确定依据其信用风险极低的应收款项视为一个组合
合并关联方组合	集团内部合并单位之间应收款项视为一个组合

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收商业承兑汇票	票据类型
应收银行承兑汇票	票据类型

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1年以内	0%
1至2年	10%
2至3年	30%
3至4年	50%
4至5年	80%
5年以上	100%

对于划分为风险极低类及合并关联方组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通常不确认预期信用损失。

对于划分为应收商业承兑汇票组合的应收款项，参照账龄组合计提，一般商业承兑汇票的承兑期限都在一年以内，因此通常按 0% 计提预期信用损失准备。

对于划分为应收银行承兑汇票组合的应收款项，通常不确认预期信用损失。

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （十）应收账款

## 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注三、（九）。

### （十一）应收款项融资

本公司应收款项融资的会计处理方法见附注三、（九）。

### （十二）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注三、（九）。

### （十三）存货

#### 1、存货的分类

存货主要分为低值易耗品、原材料、库存商品等大类。

#### 2、存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，领用或发出存货时采用先进先出法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

### （十四）合同资产与合同负债

## 1、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（九）。

## 2、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### （十五）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （十六）持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售的资产：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### （2）权益法核算的长期股权投资



采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵消，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵消。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（五）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十八）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限(年)	净残值	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	3-10	5%	9.5% - 31.67%

运输设备	4-5	5%	19% - 23.75%
办公及电子设备	3-5	5%	19% - 31.67%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### （十九）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产减值”

#### （二十）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### 1、初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；（4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

##### 2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### （二十一）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （二十二）无形资产

无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产通常包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

#### 1、无形资产的初始计量

外购的无形资产成本：按取得时的实际成本入账。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为

基础确定。

自行研究开发的无形资产：其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

投资者投入无形资产的成本：应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产：按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

土地使用权的处理：

企业取得的土地使用权通常应确认为无形资产。土地使用权用于自行开发建造厂房等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算，土地使用权与地上建筑物分别进行摊销和提取折旧。但下列情况除外：

(1) 房地产开发企业取得的土地使用权用于建造对外出售的房屋建筑物，相关的土地使用权应当计入所建造的房屋建筑物成本。

(2) 企业外购的房屋建筑物，实际支付的价款中包括土地以及建筑物的价值，则应当对支付的价款按照合理的方法（例如公允价值）在土地和地上建筑物之间进行分配；如果确实无法在地上建筑物与土地使用权之间进行合理分配的，应当全部作为固定资产核算。

企业改变土地使用权的用途，将其作为用于出租或增值目的时，应将其转为投资性房地产。

## 2、无形资产使用寿命及摊销

### (1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如有不同应当说明改变后的摊销期限和摊销方法。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

### (3) 无形资产的摊销

摊销无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止。

对于使用寿命有限的无形资产，以为企业带来经济利益的期限和法律规定的有效年限两者孰短为原则，按直线法进行摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。对金额较小的开发、研究支出，采用一次摊销的方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，重新估计摊销期限和摊销方法。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述方法进行摊销。

### 3、无形资产减值准备

资产负债表日，对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

存在下列情形之一时，应当计提无形资产减值准备：

(1) 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会恢复；

(3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

存在下列情形时，应当全额计提减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

(2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

(3) 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

### (二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用；包括经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出（含装修费）以及摊销期限在 1 年以上的其他长期待摊费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，除用于购建固定资产以外，开办费在开始生产经营当月起一次计入当期损益；其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十四) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日

至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （二十六）租赁负债

### 1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### （1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### （2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

### 2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：（1）确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；（2）支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；（3）因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### 3、重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。（1）实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；（2）担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；（3）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；（4）购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；

（5）续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用



修订后的折现率折现)。

#### (二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

##### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

##### 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

#### (二十八) 收入

##### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

#### (二十九) 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相

关借款费用。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、递延所得税资产的确认

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 本公司对与子公司、分公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (三十一) 租赁

#### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## 2. 本公司作为承租人

### (1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 3. 本公司作为出租人

在 1. 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，

如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### （1）融资租赁会计处理初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

#### （2）经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （三十二）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、会计政策变更。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 12 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

#### 1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	累计影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		19,459,953.38	19,459,953.38
租赁负债		14,133,870.54	14,133,870.54
一年内到期的非流动负债	3,651,450.33	5,326,082.84	8,977,533.17

#### 2) 母公司资产负债表

无。

#### 2、报告期内公司未发生会计估计变更。

### （三十三）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1、持续经营

如附注二所述本公司持续经营的能力依赖于能够获得借款和从经营活动中取得的现金流入，以便能够在负债到期时有足够的现金流。一旦公司不能获得足够的资金，本公司是否能够持续经营存在不确定性。本财务报表不包括本公司不能持续经营情况下任何与资产负债的账面价值和分类相关的必要调整。

#### 2、金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4、递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 5、公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	0%、3%、6%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### (二) 报告期合并范围内各公司执行的主要税种和税率：

公司名称	流转税税种	流转税税率	所得税税率
新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司	增值税	6%	25%
新疆网景信息传媒有限公司	增值税	3%	25%
新疆汇影康健医疗科技有限公司	增值税	3%	25%
乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）	增值税	免征	15%
库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司	增值税	免征	15%
和田诚裕慈惠综合门诊部有限公司	增值税	免征	15%
克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)	增值税	免征	15%

注 1、本公司为增值税一般纳税人。子公司新疆网景信息传媒有限公司和新疆汇影康健医疗科技有限公司均为增值税小规模纳税人。

注 2、根据财税[2016]36 号文件，乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）、库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司、和田诚裕慈惠综合门诊部有限公司、克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)符合免征增值税的条件。

注 3、根据财政部发布的《财政部公告 2020 年第 23 号》文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）所从事的“医疗健康体检”业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中的“二、西部地区新增鼓励类产业”的“（十）新疆维吾尔自治区（含新疆生产建设兵团）”“36、医疗机构经营”，（库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司、和田诚裕慈惠综合门诊部有限公司、克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)等三家子公司同）。上述四家公司于 2021 至 2030 年企业所得税减按 15% 征收。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度，单位均为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额



项目	期末余额			期初余额		
现金	5,239.55	1.0000	5,239.55	20,512.55	1.0000	20,512.55
银行存款	7,550,621.30	1.0000	7,550,621.30	12,177,720.35	1.0000	12,177,720.35
合计	7,555,860.85		7,555,860.85	12,198,232.90		12,198,232.90

注：截至 2021 年 12 月 31 日货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## （二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	643,711.00	392,360.00
合计	643,711.00	392,360.00

## （三）应收账款

### 1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,945,256.74	5,661,015.44
1 至 2 年	1,802,019.33	8,703,358.28
2 至 3 年	8,573,307.28	8,116,347.48
3 至 4 年	7,756,105.48	10,212,640.50
4 至 5 年	10,185,198.50	3,439,225.83
5 年以上	3,995,346.22	679,150.39
小计	38,257,233.55	36,811,737.92
减：坏账准备	24,913,955.02	21,337,082.54
合计	13,343,278.53	15,474,655.38

### 2、按预期信用损失计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的应收账款	14,274,852.77	37.31%	14,274,852.77	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	23,982,380.78	62.69%	10,639,102.25	44.36%
组合小计	23,982,380.78	62.69%	10,639,102.25	44.36%
合计	38,257,233.55	100.00%	24,913,955.02	65.12%

续上表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的应收账款	14,274,852.77	38.78%	14,274,852.77	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	22,536,885.15	61.22%	7,062,229.77	31.34%
组合小计	22,536,885.15	61.22%	7,062,229.77	31.34%
合计	36,811,737.92	100.00%	21,337,082.54	57.96%

### 3、单项计提预期信用损失的应收账款

单位编号及名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1-伊犁哈萨克自治州康复医院	8,979,774.25	8,979,774.25	100.00%	受新冠疫情影响，预计无法收回
2-博尔塔拉蒙古自治州博治中医医院有限责任公司	2,138,675.52	2,138,675.52	100.00%	对方破产，债权申报未果，预计无法收回
3-尼勒克明奎中医医院	750,000.00	750,000.00	100.00%	受新冠疫情影响，预计无法收回
4-特克斯明奎中医医院	750,000.00	750,000.00	100.00%	受新冠疫情影响，预计无法收回
5-巩留县明奎中医医院	750,000.00	750,000.00	100.00%	受新冠疫情影响，预计无法收回
6-博乐市博治医院	400,000.00	400,000.00	100.00%	对方破产，债权申报未果，预计无法收回
7-博尔塔拉蒙古自治州博治康复养老中心	300,000.00	300,000.00	100.00%	对方破产，债权申报未果，预计无法收回
8-博乐市南城街道南城社区卫生服务站	100,000.00	100,000.00	100.00%	对方破产，债权申报未果，预计无法收回
9-博乐市青得里街道和平社区卫生服务站	100,000.00	100,000.00	100.00%	对方破产，债权申报未果，预计无法收回
10-新疆凯都置业有限公司	6,403.00	6,403.00	100.00%	对方破产清算，无法收回
合计	14,274,852.77	14,274,852.77	100.00%	

### 4、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期末账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例	
1年以内	5,945,256.74			5,945,256.74
1至2年	1,802,019.33	180,201.93	10.00%	1,621,817.40
2至3年	4,298,995.28	1,289,698.58	30.00%	3,009,296.70
3至4年	3,459,005.73	1,729,502.87	50.00%	1,729,502.86

账龄	期末余额			期末账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例	
4至5年	5,187,024.10	4,149,619.27	80.00%	1,037,404.83
5年以上	3,290,079.60	3,290,079.60	100.00%	
合计	23,982,380.78	10,639,102.25	44.36%	13,343,278.53

续上表

账龄	期初余额			期初账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例	
1年以内	5,661,015.44			5,661,015.44
1至2年	4,429,046.28	442,904.63	10.00%	3,986,141.65
2至3年	3,819,247.73	1,145,774.32	30.00%	2,673,473.41
3至4年	5,214,466.10	2,607,233.06	50.00%	2,607,233.04
4至5年	2,733,959.21	2,187,167.37	80.00%	546,791.84
5年以上	679,150.39	679,150.39	100.00%	
合计	22,536,885.15	7,062,229.77	31.34%	15,474,655.38

#### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,274,852.77					14,274,852.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,062,229.77	3,576,872.48				10,639,102.25
其中：账龄组合	7,062,229.77	3,576,872.48				10,639,102.25
合计	21,337,082.54	3,576,872.48				24,913,955.02

#### 6、本报告期实际核销的应收账款

无。

#### 7、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
伊犁哈萨克自治州康复医院	健康托管费、计算机及软硬件服务	9,479,074.25	2-3年、3-4年、4-5年	24.78%
阿勒泰市人民医院	健康托管费	3,748,584.22	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	9.80%
博尔塔拉蒙古自治州博治中医医院有限责任公司	健康托管费	2,423,408.90	2-3年、3-4年、4-5年	6.33%

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
和田市卫生健康委员	健康托管费	1,024,226.00	1年以内、2-3年	2.68%
乌鲁木齐慈善医院	健康体检费	900,000.00	2-3年、3-4年、4-5年	2.35%
合计		17,575,293.37		45.94%

8、本报告期末应收账款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	123,908.21	56.47%	1,013,970.49	43.04%
1至2年	50,000.00	22.79%	622,900.00	26.44%
2至3年	45,500.00	20.74%	615,442.00	26.13%
3至4年			45,497.37	1.93%
4至5年			57,500.00	2.44%
5年以上			400.00	0.02%
合计	219,408.21	100.00%	2,355,709.86	100.00%

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付总额的比例
新疆华夏天一广告有限公司	预付门头制作费	45,500.00	2-3年	20.74%
新疆建安消防设备有限公司	预付消防工程款	44,000.00	1年以内	20.05%
克拉玛依市永升物业服务有限责任公司	物业费	23,319.36	1年以内	10.63%
克拉玛依市金科工程监理有限责任公司	招标代理费	22,000.00	1年以内	10.03%
中国石油天然气股份有限公司	预付充值油卡	15,740.85	1年以内	7.17%
合计		150,560.21		68.62%

3、本报告期末预付款项余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,199,737.73	13,145,062.38

合计	13,199,737.73	13,145,062.38
----	---------------	---------------

### 1、其他应收款

#### (1) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,432,678.34	5,876,740.74
1 至 2 年	4,563,394.85	7,497,123.64
2 至 3 年	7,477,668.64	53,932.95
3 至 4 年	49,916.95	658,558.89
4 至 5 年	657,558.89	2,293,656.34
5 年以上	2,340,599.34	46,943.00
小计	18,521,817.01	16,426,955.56
减：坏账准备	5,322,079.28	3,281,893.18
合计	13,199,737.73	13,145,062.38

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,692,733.00	1,636,535.00
代垫社保		37,032.56
往来款	16,829,084.01	14,753,388.00
合计	18,521,817.01	16,426,955.56

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
期初余额	3,804,845.54		1,140,547.64	4,945,393.18
期初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	376,686.10			376,686.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
期末余额	4,181,531.64		1,140,547.64	5,322,079.28

(4) 按预期信用损失计提方法分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的其他应收款	1,140,547.64	6.16%	1,140,547.64	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
风险极低类组合	1,692,733.00	9.14%		
账龄组合	15,688,536.37	84.70%	4,181,531.64	26.65%
组合小计	17,381,269.37	93.84%	4,181,531.64	24.06%
合计	18,521,817.01	100.00%	5,322,079.28	28.73%

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的其他应收款	1,140,547.64	3.45%	1,140,547.64	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
风险极低类组合	1,636,535.00	4.95%		
账龄组合	30,284,872.92	91.60%	3,804,845.54	12.56%
组合小计	31,921,407.92	96.55%	3,804,845.54	11.92%
合计	33,061,955.56	100.00%	4,945,393.18	14.96%

(5) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额			期末账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例	
1年以内	3,376,480.34			3,376,480.34
1至2年	4,101,920.98	410,192.10	10.00%	3,691,728.88
2至3年	6,302,607.51	1,890,782.25	30.00%	4,411,825.26
3至4年	49,916.95	24,958.48	50.00%	24,958.47
4至5年	10,058.89	8,047.11	80.00%	2,011.78

账龄	期末余额			期末账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例	
5年以上	1,847,551.70	1,847,551.70	100.00%	
合计	15,688,536.37	4,181,531.64	26.65%	11,507,004.73

续上表

账龄	期初余额			期初账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例	
1年以内	5,415,266.87			5,415,266.87
1至2年	22,957,062.51	2,295,706.25	10.00%	20,661,356.26
2至3年	53,932.95	16,179.88	30.00%	37,753.07
3至4年	11,058.89	5,529.45	50.00%	5,529.44
4至5年	1,800,608.70	1,440,486.96	80.00%	360,121.74
5年以上	46,943.00	46,943.00	100.00%	
合计	30,284,872.92	3,804,845.54	12.56%	26,480,027.38

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,140,547.64					1,140,547.64
按组合计提预期信用损失其他应收款	3,804,845.54	376,686.10				4,181,531.64
其中：账龄组合	3,804,845.54	376,686.10				4,181,531.64
合计	4,945,393.18	376,686.10				5,322,079.28

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
新疆乐素祥生物医学科技有限公司	往来款	2,830,000.00	1-2年	15.28%
乌鲁木齐同德普惠社会经济咨询有限公司	往来款	2,594,855.00	2-3年	14.01%
阿勒泰市人民医院	往来款	2,288,697.70	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年、5年以上	12.36%
马小平	往来款	2,000,000.00	1年以内	10.80%
乌鲁木齐塔勒奇电子商务有限公司	往来款	1,270,000.00	2-3年	6.86%
合计		10,983,552.70		59.31%

(8) 本报告期末其他应收款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	793,994.97		793,994.97	713,472.14		713,472.14
库存商品	248,185.53		248,185.53	439,940.76		439,940.76
合计	1,042,180.50		1,042,180.50	1,153,412.90		1,153,412.90

注：截至 2021 年 12 月 31 日存货中未发现明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

### （七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	66,429.68	54,745.08
预缴税费	15,517.63	
合计	81,947.31	54,745.08

### （八）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	15,348,620.20	18,125,582.51
固定资产清理		
合计	15,348,620.20	18,125,582.51

#### 1、固定资产原值及折旧

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,609,603.95	29,853,137.25	2,123,885.45	6,118,055.53	45,704,682.18
2.本期增加金额	608,049.00	838,580.00		19,516.00	1,466,145.00
(1) 购置	608,049.00	838,580.00		19,516.00	1,466,145.00
3.本期减少金额	790,360.20			41,060.00	831,420.20
(1) 处置或报废	790,360.20			41,060.00	831,420.20
4.期末余额	7,427,292.75	30,691,717.25	2,123,885.45	6,096,511.53	46,339,406.98
二、累计折旧					
1.期初余额	3,404,461.32	17,400,587.13	1,485,907.11	5,288,144.11	27,579,099.67
2.本期增加金额	409,608.65	2,892,298.01	218,589.12	311,955.48	3,832,451.26
(1) 计提	409,608.65	2,892,298.01	218,589.12	311,955.48	3,832,451.26
3.本期减少金额	381,757.15			39,007.00	420,764.15
(1) 处置或报废	381,757.15			39,007.00	420,764.15
4.期末余额	3,432,312.82	20,292,885.14	1,704,496.23	5,561,092.59	30,990,786.78
三、减值准备					



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,994,979.93	10,398,832.11	419,389.22	535,418.94	15,348,620.20
2.期初账面价值	4,205,142.63	12,452,550.12	637,978.34	829,911.42	18,125,582.51

2、截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

3、截至 2021 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值迹象。

#### （九）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	19,459,953.38	19,459,953.38
2.本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
3.本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
4.期末余额	19,459,953.38	19,459,953.38
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	5,326,082.84	5,326,082.84
—计提	5,326,082.84	5,326,082.84
3.本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
4.期末余额	5,326,082.84	5,326,082.84
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额		
2.本期增加金额		
—计提		
3.本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,133,870.54	14,133,870.54
2.期初账面价值	19,459,953.38	19,459,953.38

#### (十) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,052,219.51	2,052,219.51
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	2,052,219.51	2,052,219.51
二、累计摊销		
1.期初余额	1,687,297.68	1,687,297.68
2.本期增加金额	172,311.19	172,311.19
(1)计提	172,311.19	172,311.19
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	1,859,608.87	1,859,608.87
三、减值准备		
1.期初余额		

项目	软件	合计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	192,610.64	192,610.64
2.期初账面价值	364,921.83	364,921.83

### (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少累计摊销	期末余额
办公室装修费	2,569,385.96		1,214,941.68		1,354,444.28
射线防护工程	2,836.47		2,836.47		
克拉玛依装修费	1,176,187.20	105,110.28	784,124.80		497,172.68
服务费	157,455.38		157,455.38		
合计	3,905,865.01	105,110.28	2,159,358.33		1,851,616.96

### (十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,687.84	9,921.96	12,840.22	1,926.03
内部交易未实现利润			409,211.74	102,302.93
合计	39,687.84	9,921.96	422,051.96	104,228.96

### (十三) 短期借款

#### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
信用借款	611,000.00	699,000.00
保证借款	3,369,030.45	4,890,000.00
抵押借款		
抵押保证借款	6,490,000.00	7,500,000.00
合计	10,470,030.45	13,089,000.00

注：(1) 其中：抵押保证借款 4,490,000.00 元系公司从乌鲁木齐银行股份有限公司和平北路支行取得，由库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司提供房产抵押，由肖齐、贺蔚、张冠林、杨雷提供保证；

注：(2) 其中：抵押保证借款 2,000,000.00 元系克拉玛依诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）从中国农业银行股份有限公司克拉玛依石油分行取得，由新疆瑞银房地产开发有限公司以房产抵押，由吴琰提供保证。

注：(3) 其中：保证借款 1,449,894.76 元系乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）从华夏银行股份有限公司乌鲁木齐红山路支行取得，由公司、肖齐、贺蔚提供保证。

注：(4) 其中：保证借款 1,919,135.69 元系由乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）从中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐明园支行取得，肖齐以共同借款人名义提供保证。

注：（5）其中：信用借款 611,000.00 元系库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司从中国工商银行股份有限公司巴州分行取得的经营快贷借款。

2、已逾期未偿还的短期借款

本期已逾期未偿还的短期借款总额为：6,409,135.69 元。

（十四）应付账款

1、按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,737,718.70	7,470,587.02
1 至 2 年	3,655,107.74	4,536,934.91
2 至 3 年	4,411,509.13	249,365.68
3 至 4 年	165,140.46	206,605.45
4 至 5 年	206,985.45	499,611.03
5 年以上	4,863,093.12	4,408,482.09
合计	19,039,554.60	17,371,586.18

2、本报告期末应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

3、截至 2021 年 12 月 31 日应付账款前五名公司情况

公司名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付款项总额的比例
乌鲁木齐聚盛万和医疗器械有限公司	试剂款	6,540,823.93	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	34.35%
新疆佳嘉医疗用品服务有限公司	货款	2,963,830.00	2-3 年、5 年以上	15.57%
新疆中恒医疗设备有限公司	设备款	2,550,000.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	13.39%
新疆西域之星商贸有限公司	策划费	1,044,962.30	1 年以内	5.49%
新疆康圣达医嘉利医学检验所（有限公司）	设备款	890,853.88	1 年以内、1-2 年	4.68%
合计		13,990,470.11		73.48%

（十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	10,991,697.44	10,542,016.67
合计	10,991,697.44	10,542,016.67

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	928,392.33	17,987,373.39	16,723,501.49	2,192,264.23
二、离职后福利-设定提存计划		1,643,281.36	1,640,053.58	3,227.78
三、辞退福利				
合计	928,392.33	19,630,654.75	18,363,555.07	2,195,492.01

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	919,792.33	16,571,048.67	15,319,701.96	2,171,139.04
二、职工福利费		146,463.50	146,463.50	
三、社会保险费		969,367.85	967,402.53	1,965.32
其中：医疗保险费		900,531.30	898,628.14	1,903.16
工伤保险费		33,879.82	33,817.66	62.16
生育保险费		34,956.73	34,956.73	
四、住房公积金	8,600.00	121,836.00	119,836.00	10,600.00
五、工会经费和职工教育经费		178,657.37	170,097.50	8,559.87
合计	928,392.33	17,987,373.39	16,723,501.49	2,192,264.23

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,594,975.12	1,591,844.46	3,130.66
2、失业保险费		48,306.24	48,209.12	97.12
3、企业年金缴费				
合计		1,643,281.36	1,640,053.58	3,227.78

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	635.63	140.58
城市维护建设税	2,933.97	2,933.94
教育费附加	1,257.42	1,257.42
地方教育费	838.28	838.28
企业所得税	59,439.97	75,716.75
个人所得税	20,350.48	55,639.06
印花税	1,417.33	1,285.93
合计	86,873.08	137,811.96

## （十八）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	37,490.34	53,127.96
应付股利		
其他应付款	13,277,891.48	9,923,752.87
合计	13,315,381.82	9,976,880.83

### 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	37,490.34	53,127.96
合计	37,490.34	53,127.96

注：应付利息余额为 2021 年 12 月应付未付平安国际融资租赁有限公司借款利息，详见本附注五、（十九）一年内到期的非流动负债。

### 2、其他应付款

#### （1）按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,872,867.39	7,686,223.84
1 至 2 年	6,538,191.56	690,258.71
2 至 3 年	319,562.21	854,572.58
3 至 4 年	854,572.58	452,860.00
4 至 5 年	452,860.00	165,220.00
5 年以上	239,837.74	74,617.74
合计	13,277,891.48	9,923,752.87

（2）本报告期末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方的款项，详见本附注八关联方及关联交易第 5 条关联方应收应付款项。

#### （3）本报告期末其他应付款前五名公司情况

公司名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款项总额的比例
乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司	应付担保代偿款	3,800,000.00	1-2 年	28.62%
赵文刚	尚未支付房租	3,678,294.96	1 年以内、1-2 年、2-3 年	27.70%
肖齐	借款	2,084,678.11	1 年以内	15.70%
乌鲁木齐慈善医院	往来款	700,000.00	3-4 年	5.27%
国泰君安证券股份有限公司	督导费	400,000.00	2-3 年、3-4 年	3.01%
合计		10,662,973.07		80.31%

（4）本公司原从哈密市商业银行股份有限公司乌鲁木齐分行取得的保证借款 500 万元

系由乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供保证。该笔贷款已于 2020 年 9 月 4 日到期，受疫情影响，本公司未及时还款。2020 年 12 月 30 日，乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司做了代偿。截止 2021 年 12 月 31 日，仍欠乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司 380 万元。

#### （十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,576,686.61	3,651,450.33
租赁负债	1,966,578.68	5,326,082.84
合计	4,543,265.29	8,977,533.17

注：一年内到期的非流动负债系公司通过上海华瑞银行股份有限公司从平安国际融资租赁有限公司取得的委托贷款，由公司提供 700,000.00 元保证金；同时，由新疆网景信息传媒有限公司、张冠林、朱启英、肖齐提供保证。受新冠疫情及当地防疫措施的影响，公司存在未能按照约定支付平安国际融资租赁有限公司本金及利息的情况。经过诉讼及调解后，截止 2021 年 12 月 31 日，公司未能按约定归还的本金为 2,576,686.61 元，利息为 37,490.34 元。

#### （二十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	12,625,890.89	
合计	12,625,890.89	

#### （二十一）股本

股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
肖齐	19,500,000.00			19,500,000.00
贾伟奇	7,500,000.00			7,500,000.00
刘辉	2,500,000.00			2,500,000.00
张冠林	1,800,000.00			1,800,000.00
杨雷	1,200,000.00			1,200,000.00
贺蔚	500,000.00			500,000.00
新疆中科援疆创新私募基金合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00			3,500,000.00
合计	36,500,000.00			36,500,000.00

#### （二十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	7,078,173.09			7,078,173.09
合计	7,078,173.09			7,078,173.09

#### （二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	1,537,414.73		1,537,414.73
合计	1,537,414.73		1,537,414.73

#### (二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-47,981,395.70	-2,438,732.60
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-15,466,509.50
调整后年初未分配利润	-47,981,395.70	-17,905,242.10
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-14,547,599.02	-30,076,153.60
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-62,528,994.72	-47,981,395.70

#### (二十五) 营业收入、营业成本

##### 1、营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,727,235.45	31,299,658.64	36,369,243.68	30,909,962.93
合计	36,727,235.45	31,299,658.64	36,369,243.68	30,909,962.93

##### 2、主营业务收入(分行业)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
健康托管服务收入			369,669.14	560,523.01
健康体检收入	36,700,606.73	31,299,658.64	35,935,364.24	30,195,241.03
健康心理咨询			14,059.41	151,398.89
计算机及软硬件服务	26,628.72		50,150.89	2,800.00
合计	36,727,235.45	31,299,658.64	36,369,243.68	30,909,962.93

#### (二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		92.69



项目	本期金额	上期金额
教育费附加		20.15
地方教育费附加		13.43
车船税	579.60	723.60
房产税	76,596.32	78,207.16
土地使用税	1,170.10	1,226.98
印花税	2,797.03	11,145.23
合计	81,143.05	91,429.24

### (二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及奖金	4,529,705.04	5,527,324.12
社保费	455,328.75	217,243.84
业务推广费	1,411,579.00	2,303,611.00
车辆费用		7,807.50
网络及技术服务费	3,500.00	77,265.00
维修费		50,448.00
劳务费		70,226.00
办公费	32,486.25	39,983.33
邮电通讯费		154.00
差旅费	43,252.48	80,092.14
装卸运输费	16,246.28	32,967.10
其他	37,613.34	10,250.96
合计	6,529,711.14	8,417,372.99

### (二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及奖金	3,771,956.87	2,980,290.18
职工福利费	77,058.63	62,621.70
社会保险费	527,339.49	227,956.94
工会经费及职工教育费	305,028.03	284,856.19
公积金	17,268.00	30,140.00
办公费	833,770.64	129,754.85

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	281,833.08	299,028.36
差旅费	165,649.09	201,197.18
车辆费用	56,037.22	41,801.24
劳务费	6,794.86	700.00
水电暖费	17,586.58	10,673.61
物业费	74,386.03	30,765.45
固定资产折旧	735,174.51	502,649.41
使用权资产折旧	1,598,063.56	
租赁费	56,924.53	1,763,010.59
中介机构费用	198,776.37	825,331.22
电话费	82,971.44	112,223.96
培训费	2,045.00	740.00
交通费	4,956.34	19,196.10
残保金	152,598.83	221,863.49
无形资产摊销	172,311.19	242,735.91
会务费		25,600.41
诉讼费		29,907.50
其他	127,269.90	158,321.59
合计	9,265,800.19	8,201,365.88

### （二十九）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,098,730.97	1,767,654.82
减：利息收入	16,267.38	16,743.00
加：融资手续费	296,492.86	
加：手续费及其他	42,305.58	38,585.14
合计	1,421,262.03	1,789,496.96

### （三十）其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
个税手续费返还	2,866.65	18,711.95
免征增值税	678.41	
稳岗补贴	28,878.62	
合计	32,423.68	18,711.95

### （三十一）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失（损失以“-”列示）	-3,576,872.48	-14,968,190.40
其他应收款坏账损失（损失以“-”列示）	-2,040,186.10	-2,840,189.32
合计	-5,617,058.58	-17,808,379.72

### （三十二）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	438,985.95		438,985.95
合计	438,985.95		438,985.95

### （三十三）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
以工代训补贴		23,100.00	
稳岗补贴		16,947.52	
其他	405.17	0.63	405.17
合计	405.17	40,048.15	405.17

### （三十四）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		101,318.05	
其中：固定资产报废损失		101,318.05	
罚款支出	91,763.71	173,955.70	91,763.71
其他	756.52		756.52
合计	92,520.23	275,273.75	92,520.23

### （三十五）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		16,495.32
本期调整以前年度所得税费用		-20,538.00
递延所得税费用	114,956.05	1,565,017.32
合计	114,956.05	1,560,974.64

### （三十六）现金流量表项目注释

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息收入	16,267.38	16,743.00
政府补助	31,994.02	35,659.47
押金、保证金及备用金	9,364,419.22	346,300.20
往来款	2,390,593.32	9,117,706.48
合计	11,803,273.94	9,516,409.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期金额
付现费用	2,650,519.83	2,603,290.26
往来款	647,881.73	9,234,411.38
押金、保证金及备用金	9,493,548.45	1,408,725.37
合计	12,791,950.01	13,246,427.01

(三十七) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-17,223,059.66	-32,626,252.33
加：信用减值准备	5,617,058.58	17,808,379.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,832,451.26	3,884,736.14
使用权资产折旧	5,326,082.84	
无形资产摊销	172,311.19	242,735.91
长期待摊费用摊销	2,159,358.33	2,627,326.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-438,985.95	
固定资产报废损失		101,318.05
公允价值变动损失		
财务费用	1,098,730.97	1,767,654.82
投资损失		
递延所得税资产减少	94,307.00	1,565,017.32
递延所得税负债增加		
存货的减少	111,232.40	431,889.55
经营性应收项目的减少	-1,655,406.43	4,723,632.83
经营性应付项目的增加	1,737,387.99	-1,117,376.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	831,468.52	-590,937.77

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,555,860.85	12,198,232.90
减：现金的期初余额	12,198,232.90	15,850,664.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,642,372.05	-3,652,431.38

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,555,860.85	12,198,232.90
其中：库存现金	5,239.55	20,512.55
可随时用于支付的银行存款	7,550,621.30	12,177,720.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,555,860.85	12,198,232.90

## 六、合并范围的变更

合并范围未变更。

## 七、在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
新疆网景信息传媒有限公司	新疆乌鲁木齐	计算机软件、广告、销售	100.0000%		设立
新疆汇影康健医疗科技有限公司	新疆乌鲁木齐	心理咨询服务	51.0000%		设立
乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)	新疆乌鲁木齐	医疗保健服务	83.3333%		设立
库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司	新疆库尔勒	医疗保健服务	100.0000%		设立
和田诚裕慈惠综合门诊部有限公司	新疆和田	医疗保健服务	51.0000%		设立
克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)(注1)	新疆克拉玛依	医疗保健服务	20.0000%		设立

注1：本公司按约定提供医疗健康服务所需的管理与技术（包括人员），实质上主导了克拉玛依市诚裕

慈惠综合门诊部（有限公司）的日常经营活动与各项重大决策，对方股东新疆瑞银健康管理有限公司仅在当地客户拓展等方面辅助并监督公司运营，因此虽然本公司仅对该子公司持股 20%，根据实质重于形式原则，依然将其纳入合并范围。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东情况

股东姓名	持股比例	表决权比例	与本公司关系
肖齐	53.42%	53.42%	公司控股股东
合计	53.42%	53.42%	

### 2、本公司的子公司情况

详见本附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关联关系
杨雷	股东、董事长
张冠林	股东、副董事长、总经理、董事会秘书
贾伟奇	股东
刘辉	股东、公司股东贾伟奇的妻子
文雁	监事会主席
张明功	副总经理
张爱新	董事、财务总监
朱启英	公司控股股东肖齐的妻子
张冠松	与公司股东、副董事长、总经理张冠林为兄弟关系
贺蔚	股东、董事
新疆盛天誉投资管理股份有限公司	公司控股股东肖齐任其董事
新疆瑞银健康管理有限公司	子公司克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)股东
克拉玛依市瑞银投资（集团）有限公司	子公司克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)股东的关联企业
新疆瑞银房地产开发有限公司	子公司克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)股东的关联企业
克拉玛依金和家酒店投资管理有限公司	子公司克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)股东的关联企业
吴琰	子公司克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)法定代表人、董事长、经理

### 4、关联方交易

#### （1）房屋租赁交易

序号	承租方	出租方	租赁物	面积（m <sup>2</sup> ）	年租金（元）	租赁期限
1	新疆网景信息传媒有限公司	杨雷	翠泉路 69 号诚盛花园 17 栋 4 单元 801 室	80.04	0.00	自 2019-12-1 至 2025-12-1

2	克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)	克拉玛依金和家酒店投资管理有限公司	克拉玛依市丰源路35-13、14、15、副15、16号一层商铺；丰源路35-201至210号二层商铺；丰源路35-301、35-302、35-303、35-304、35-326、35-327号三层房屋。	2,312.74	1,783,930.20	自2017-7-1至2027-6-30
---	----------------------	-------------------	---	----------	--------------	---------------------

## (2) 关联担保情况

保证人名称	被担保单位名称	科目名称	担保债务期末余额
库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司、肖齐、贺蔚、张冠林、杨雷	新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司	短期借款	4,490,000.00
新疆网景信息传媒有限公司、张冠林、朱启英、肖齐	新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司	一年内到期的非流动负债（长期借款重分类）、应付利息	2,614,176.95
新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司、肖齐、贺蔚	乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)	短期借款	1,449,894.76
新疆瑞银房地产开发有限公司、吴琰	克拉玛依诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)	短期借款	2,000,000.00
肖齐	乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部(有限公司)	短期借款	1,919,135.69
合计			12,473,207.40

## 5、关联方应收应付款项

项目	名称	期末余额
其他应付款	贾伟奇	75,564.50
其他应付款	肖齐	2,084,678.11
其他应付款	贺蔚	190,000.00

## 九、或有事项

1、2014年8月27日本公司与郑先文、庞歆华、李艳丽签订《投资入股协议书》，决定共同出资成立伊犁慈惠综合门诊部有限公司（最后以工商部门核定的名称为准），截至2021年12月31日，该事项正在办理中。

2、截至2021年12月31日，本公司及下属子公司抵押资产明细如下：

被担保人	抵押用途	债务金额	抵押物名称（价值）	资产所属单位	备注
新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司	流动资金借款	4,490,000.00	库尔勒市建设路辖区香梨大道3号康都世纪花园45栋3层01号【房权证库字第2011069461号】、02号【房权证库字第2011069125号】、03号【房权证库字第2011069124号】、04号【房权证库字第20111069489号】房地产。	库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司	
合计		4,490,000.00			

## 十、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重大事项

### （一）前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度累计影响数	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度累计影响数
本公司自查并结合新疆证监局对本公司出具的中国证券监督管理委员会新疆监管局行政监管措施决定书[2021]27 号的检查结果，发现公司存在以下情况：（1）2019 年末，公司以虚构体检业务收入的形式虚增营业收入 14,546,731.03 元，导致公司 2019 年利润总额虚增 14,546,731.03 元；（2）2019 年末，公司通过虚构咨询费业务向第三方公司支付款项 16,635,000.00 元。	预付账款		-16,635,000.00
	其他应收款	-14,971,500.00	
	未分配利润	-13,919,858.55	-15,466,509.50
	归属于母公司所有者权益合计	-13,919,858.55	-15,466,509.50
	少数股东权益	-1,051,641.45	-1,168,490.50
	营业收入		-14,546,731.03
	营业外支出		2,088,268.97
	信用减值损失	1,663,500.00	
	利润总额	1,663,500.00	-16,635,000.00
	净利润	1,663,500.00	-16,635,000.00
	少数股东损益	116,849.05	-1,168,490.50
	归属于母公司股东的综合收益总额	1,546,650.95	-15,466,509.50
	年初未分配利润	-15,466,509.50	

注：本公司自查并结合新疆证监局对本公司出具的中国证券监督管理委员会新疆监管局行政监管措施决定书[2021]27 号的检查结果，发现公司存在以下情况：（1）2019 年末，德康慈惠公司以虚构体检业务收入的形式虚增营业收入 14,546,731.03 元，导致德康慈惠公司 2019 年利润总额虚增 14,546,731.03 元；（2）2019 年末，德康慈惠公司通过虚构咨询费业务向第三方公司支付款项 16,635,000.00 元。经核对，上述事项导致追溯调整 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日资产负债表及 2020 年度、2019 年度利润表部分科目金额。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		300,000.00
1 至 2 年	300,000.00	6,307,999.28



账龄	期末余额	期初余额
2至3年	6,307,999.28	5,575,403.65
3至4年	5,575,403.65	5,592,352.99
4至5年	5,592,352.99	1,519,095.94
5年以上	1,519,095.94	
小计	19,294,851.86	19,294,851.86
减：坏账准备	16,602,002.49	15,374,663.93
合计	2,692,849.37	3,920,187.93

## 2、按预期信用损失计提方法分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的应收账款	13,548,449.77	70.22%	13,548,449.77	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	5,746,402.09	29.78%	3,053,552.72	53.14%
组合小计	5,746,402.09	29.78%	3,053,552.72	53.14%
合计	19,294,851.86	100.00%	16,602,002.49	86.04%

续上表：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的应收账款	13,548,449.77	70.22%	13,548,449.77	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	5,746,402.09	29.78%	1,826,214.16	31.78%
组合小计	5,746,402.09	29.78%	1,826,214.16	31.78%
合计	19,294,851.86	100.00%	15,374,663.93	79.68%

## 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期末账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例	
1年以内				
1至2年	300,000.00	30,000.00	10.00%	270,000.00
2至3年	2,153,687.28	646,106.18	30.00%	1,507,581.10
3至4年	1,398,303.90	699,151.95	50.00%	699,151.95
4至5年	1,080,581.59	864,465.27	80.00%	216,116.32
5年以上	813,829.32	813,829.32	100.00%	

合计	5,746,402.09	3,053,552.72	53.14%	2,692,849.37
----	--------------	--------------	--------	--------------

续上表

账龄	期初余额			期初账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例	
1年以内	300,000.00			300,000.00
1至2年	2,153,687.28	215,368.73	10.00%	1,938,318.55
2至3年	1,398,303.90	419,491.17	30.00%	978,812.73
3至4年	1,080,581.59	540,290.80	50.00%	540,290.79
	813,829.32	651,063.46	80.00%	162,765.86
合计	5,746,402.09	1,826,214.16	31.78%	3,920,187.93

#### 4、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,548,449.77					13,548,449.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,826,214.16	1,227,338.56				3,053,552.72
其中：账龄组合	1,826,214.16	1,227,338.56				3,053,552.72
合计	15,374,663.93	1,227,338.56				16,602,002.49

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
伊犁哈萨克自治州康复医院	健康托管费	8,879,074.25	2-3年、3-4年、4-5年	46.02%
阿勒泰市人民医院	健康托管费	3,487,771.09	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	18.08%
博尔塔拉蒙古自治州博治中医医院有限责任公司	健康托管费	2,018,675.52	3-4年	10.46%
乌鲁木齐慈善医院	健康托管费	900,000.00	2-3年、3-4年、4-5年	4.66%
沙依巴克区和田街社区卫生服务中心	健康托管费	800,000.00	2-3年、3-4年、4-5年	4.15%
合计		16,085,520.86		83.37%

6、本报告期末应收账款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	12,525,822.51	15,620,987.55
合计	12,525,822.51	15,620,987.55

### 1、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	908,408.06	5,392,327.41
1 至 2 年	5,350,083.88	10,233,568.33
2 至 3 年	7,536,425.62	3,536.34
3 至 4 年	3,536.34	648,447.66
4 至 5 年	648,447.66	2,293,656.34
5 年以上	2,338,156.34	44,500.00
小计	16,785,057.90	18,616,036.08
减：坏账准备	4,259,235.39	2,995,048.53
合计	12,525,822.51	15,620,987.55

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,692,733.00	
代垫社保		743.53
往来款	15,092,324.90	18,615,292.55
合计	16,785,057.90	18,616,036.08

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	
期初余额	1,854,500.89		1,140,547.64	2,995,048.53
期初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,264,186.86			1,264,186.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
期末余额	3,118,687.75		1,140,547.64	4,259,235.39

(4) 按预期信用损失计提方法分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的其他应收款	1,140,547.64	6.80%	1,140,547.64	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并关联方组合	6,661,241.05	39.69%		
风险极低类组合	1,692,733.00	10.08%		
账龄组合	7,290,536.21	43.43%	3,118,687.75	42.78%
组合小计	15,644,510.26	93.20%	3,118,687.75	19.93%
合计	16,785,057.90	100.00%	4,259,235.39	25.38%

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备的其他应收款	1,140,547.64	6.13%	1,140,547.64	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并关联方组合	8,596,173.70	46.18%		
风险极低类组合	1,636,535.00	8.79%		
账龄组合	7,242,779.74	38.91%	1,854,500.89	25.60%
组合小计	17,475,488.44	93.87%	1,854,500.89	10.61%
合计	18,616,036.08	100.00%	2,995,048.53	16.09%

(5) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额			期末账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例	
1年以内	90,000.00			90,000.00
1至2年	1,671,151.51	167,115.15	10.00%	1,504,036.36
2至3年	3,679,792.00	1,103,937.60	30.00%	2,575,854.40

3至4年	3,536.34	1,768.17	50.00%	1,768.17
4至5年	947.66	758.13	80.00%	189.53
5年以上	1,845,108.70	1,845,108.70	100.00%	
合计	7,290,536.21	3,118,687.75	42.78%	4,171,848.46

续上表：

账龄	期初余额			期末账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例	
1年以内	1,713,395.04			1,713,395.04
1至2年	3,679,792.00	367,979.20	10.00%	3,311,812.80
2至3年	3,536.34	1,060.90	30.00%	2,475.44
3至4年	947.66	473.83	50.00%	473.83
4至5年	1,800,608.70	1,440,486.96	80.00%	360,121.74
5年以上	44,500.00	44,500.00	100.00%	
合计	7,242,779.74	1,854,500.89	25.60%	5,388,278.85

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,140,547.64					1,140,547.64
按组合计提预期信用损失其他应收款	2,301,500.89	817,186.86				3,118,687.75
其中：账龄组合	2,301,500.89	817,186.86				3,118,687.75
合计	3,442,048.53	817,186.86				4,259,235.39

(7) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
乌鲁木齐慈惠人本心理咨询服务有限公司	往来款	3,464,969.85	1年以内、1-2年、2-3年	20.64%
阿勒泰市人民医院	往来款	2,288,697.70	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	13.64%
库勒勒慈惠综合门诊部有限公司	往来款	1,783,845.20	1年以内、1-2年、2-3年	10.63%
新疆网景信息传媒有限公司	往来款	1,412,426.00	2-3年	8.41%
乌鲁木齐塔勒奇电子商务有限公司	往来款	1,270,000.00	2-3年	7.57%
合计		10,219,938.75		60.89%

### （三）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		本期增加	本期减少	
新疆网景信息传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
新疆汇影康健医疗科技有限公司	510,000.00			510,000.00
乌鲁木齐诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）	25,000,000.00			25,000,000.00
库尔勒诚裕慈惠综合门诊部有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
和田诚裕慈惠综合门诊部有限公司	6,885,000.00			6,885,000.00
克拉玛依市诚裕慈惠综合门诊部（有限公司）	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	45,395,000.00			45,395,000.00

### （四）营业收入、营业成本

#### 营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	70,599.98	358,146.94	341,064.14	560,523.01
合计	70,599.98	358,146.94	341,064.14	560,523.01

### （五）母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,953,731.57	-20,360,067.76
加：信用减值准备	2,491,525.42	15,465,874.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,250.11	60,431.73
无形资产摊销	12,957.32	31,269.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		2,517.44
公允价值变动损失		
财务费用	446,980.15	1,295,187.54
投资损失		
递延所得税资产减少		837,709.56
递延所得税负债增加		
存货的减少	31,275.24	4,396.34
经营性应收项目的减少	2,197,944.09	-862,446.20
经营性应付项目的增加	4,214,193.68	5,510,749.71

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,462,394.44	1,985,622.21
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	162,477.62	356,623.09
减：现金的期初余额	356,623.09	3,472,277.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-194,145.47	-3,115,654.12

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	438,985.95	-101,318.05
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-11,786,482.85
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	本期金额	上期金额
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,115.06	-133,907.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	346,870.89	-12,021,708.45
减：非经常性损益的所得税影响数		1,978.02
非经常性损益净额	346,870.89	-12,023,686.47
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	20,555.63	-567,160.82
归属于公司普通股股东的非经常性损益	326,315.26	-11,456,525.65

## 2、加权平均净资产收益率

报告期利润	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	143.47%	-247.09%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	146.69%	-152.97%

## 3、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期		上期	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.3986	-0.3958	-0.8240	-0.8240
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.4075	-0.4038	-0.5101	-0.5101



新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司  
二〇二二年四月二十八日

法定	主管会计工	会计机构
代表人： _____	作负责人： _____	负责人： _____
日期： _____	日期： _____	日期： _____

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

新疆乌鲁木齐市新市区新医路9号诚信大厦二单元1901